



**КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЛЫТКАРИНО
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ №32

**на годовой отчет об исполнении бюджета
городского округа Лыткарино Московской области
за 2024 год**

2025 год

Содержание

<i>1. Общие положения.</i>	<i>3</i>
<i>2. Результаты внешней проверки годового отчёта об исполнении бюджета городского округа Лыткарино, включая результаты внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета городского округа Лыткарино.</i>	<i>3</i>
<i>3. Исполнение бюджета городского округа Лыткарино Московской области.</i>	<i>6</i>
<i>3.1. Доходы бюджета городского округа Лыткарино Московской области.</i>	<i>9</i>
<i>3.1.1. Налоговые доходы.</i>	<i>11</i>
<i>3.1.2. Неналоговые доходы.</i>	<i>13</i>
<i>3.1.3. Безвозмездные поступления.</i>	<i>16</i>
<i>3.2. Результаты проверки и анализа исполнения расходов бюджета городского округа Лыткарино.</i>	<i>18</i>
<i>3.2.1. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по разделам бюджетной классификации расходов.</i>	<i>19</i>
<i>3.2.2. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по ведомственной структуре расходов бюджета городского округа Лыткарино.</i>	<i>21</i>
<i>3.2.3. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по муниципальным программам (подпрограммам) городского округа Лыткарино.</i>	<i>22</i>
<i>3.2.4. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по непрограммным расходам бюджета городского округа Лыткарино.</i>	<i>45</i>
<i>3.2.5. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по расходам, осуществляемым за счёт средств резервных фондов.</i>	<i>46</i>
<i>3.2.6. Результаты проверки и анализа дебиторской и кредиторской задолженности.</i>	<i>46</i>
<i>3.3. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета Дорожного фонда городского округа Лыткарино.</i>	<i>47</i>
<i>3.4. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Лыткарино.</i>	<i>48</i>
<i>4. Основные выводы.</i>	<i>48</i>
<i>5. Предложения.</i>	<i>50</i>

Приложение №1. Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по расходам по разделам бюджетной классификации расходов от утвержденного бюджета городского округа за 2023-2024 годы.

Приложение №2. Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по расходам от утвержденного бюджета городского округа Лыткарино за 2023-2024 годы в разрезе главных администраторов бюджетных средств городского округа Лыткарино.

Приложение №3. Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по муниципальным программам городского округа Лыткарино и непрограммным направлениям деятельности от утвержденного бюджета городского округа Лыткарино за 2023-2024 годы.

1. Общие положения.

Заключение Контрольно-счетной палаты городского округа Лыткарино Московской области на Отчет об исполнении бюджета городского округа Лыткарино Московской области за 2024 год подготовлено в соответствии со статьей 46 Положения о бюджете и бюджетном процессе в городском округе Лыткарино Московской области, утвержденного решением Совета депутатов города Лыткарино 01.11.2012 №309/35 (далее - Положение о бюджете и бюджетном процессе), статьей 8 Положения об организации деятельности Контрольно-счетной палаты города Лыткарино, утвержденного решением Совета депутатов города Лыткарино от 17.05.2012 №242/27 (далее - Положение об организации деятельности Контрольно-счетной палаты города Лыткарино), Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Последующий контроль за исполнением бюджета городского округа Лыткарино Московской области» от 26.07.2019 №45 и пунктом 1.3.3. плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа Лыткарино Московской области на 2025 год.

Годовой отчет об исполнении бюджета городского округа Лыткарино Московской области за 2024 год, а также представленные одновременно с ним иные формы бюджетной отчетности представлены в Контрольно-счетную палату городского округа Лыткарино Московской области (далее - КСП городского округа Лыткарино) для проведения внешней проверки 18.03.2025 (письмо главы городского округа Лыткарино от 18.03.2025 №130Исх/2-125), в срок, установленный пунктом 3 статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ) и статьей 46 Положения о бюджете и бюджетном процессе (не позднее 01 апреля).

При подготовке заключения на годовой Отчёт об исполнении бюджета городского округа Лыткарино Московской области за 2024 год использованы результаты внешней проверки бюджетной отчётности 7 главных администраторов бюджетных средств, проведённой КСП городского округа Лыткарино в соответствии со статьей 46 Положения о бюджете и бюджетном процессе и статьей 8 Положения об организации деятельности Контрольно-счетной палаты города Лыткарино.

2. Результаты внешней проверки годового отчёта об исполнении бюджета городского округа Лыткарино, включая результаты внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета городского округа Лыткарино.

В соответствии с пунктом 1 статьи 264.4 БК РФ, частями 1, 2 статьи 46 Положения о бюджете и бюджетном процессе годовой отчет об исполнении бюджета до его рассмотрения в законодательном (представительном) органе подлежит внешней проверке, которая включает внешнюю проверку бюджетной

отчетности главных администраторов бюджетных средств и подготовку заключения на годовой отчет об исполнении бюджета.

Бюджетная отчетность всех 7 главных администраторов средств бюджета городского округа Лыткарино была принята Финансовым управлением города Лыткарино.

В ходе внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета городского округа Лыткарино КСП городского округа Лыткарино было проведено 4 контрольных мероприятия и 3 экспертно-аналитических мероприятия.

В рамках контрольных мероприятий было выявлено 21 нарушение, в том числе 2 нарушения финансового характера (7 591,36 тыс. рублей), а именно:

1. Нарушения в ходе исполнения бюджета - установлено 3 нарушения у 2 главных администраторов средств бюджета (из них 1 финансовое нарушение на сумму 1 210,77 тыс. рублей):

- нарушения при выполнении/невыполнении государственных (муниципальных) задач и функций государственными (муниципальными) казенными учреждениями - у Администрации городского округа Лыткарино (1 нарушение) у Управления образования города Лыткарино (1 нарушение);

- неэффективное использование бюджетных средств в размере 1 210,77 тыс. рублей у Управления образования города Лыткарино (1 нарушение).

2. Нарушения установленных единых требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе бюджетной, бухгалтерской (финансовой) отчетности - установлено 11 нарушений у 4 главных администраторов средств бюджета городского округа Лыткарино (из них 1 финансовое нарушение на сумму 6 380,59 тыс. рублей), в том числе:

- нарушения общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта, в том числе к ее составу - у Управления жилищно-коммунального хозяйства и развития городской инфраструктуры города Лыткарино (2 нарушения), у Комитета по управлению имуществом города Лыткарино (2 нарушения), у Администрации городского округа Лыткарино (2 нарушения), у Управления образования г. Лыткарино (2 нарушения);

- нарушения требований, предъявляемых к проведению и документальному оформлению результатов инвентаризации активов и обязательств - у Управления образования г. Лыткарино (1 нарушение);

- нарушения требований, предъявляемых к форме и (или) обязательным реквизитам первичных учетных документов - у Комитета по управлению имуществом города Лыткарино (1 нарушение);

- иные нарушения требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными

документами у Управления образования города Лыткарино (1 нарушение на сумму 6 380,59 тыс. рублей), выразившиеся в не оформлении Управлением образования города Лыткарино первичными учетными документами факта хозяйственной жизни - передачи основных средств на общую сумму 6 380,59 тыс. рублей экономическому субъекту МБОУ «Школа №8 для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья городского округа Лыткарино Московской области». Указанное несоблюдение порядка ведения бюджетного учета привело к искажению бюджетной отчетности Управления образования города Лыткарино.

3. Иные нарушения - установлено 7 нарушений у 3 главных администраторов средств бюджета: нарушения при осуществлении внутреннего финансового аудита - у Комитета по управлению имуществом города Лыткарино (2 нарушения), у Администрации городского округа Лыткарино (3 нарушения), у Управления образования г. Лыткарино (2 нарушения).

По итогам контрольных мероприятий:

объекту контроля - Управлению образования города Лыткарино внесено представление;

главным администраторам средств бюджета (Комитету по управлению имуществом города Лыткарино и Администрации городского округа Лыткарино) было направлено 3 предложения по совершенствованию своей деятельности и устранению выявленных нарушений (недостатков).

Результаты 3 экспертно-аналитических мероприятий, проведенных на объектах контроля – Финансовое управление города Лыткарино, КСП городского округа Лыткарино, Совет депутатов городского округа Лыткарино, нарушений и недостатков не показали.

По результатам проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Главе и в Совет депутатов городского округа Лыткарино были направлены информационные письма.

Отчёт об исполнении бюджета городского округа Лыткарино Московской области за 2024 год, а также представленные одновременно с ним иные формы бюджетной отчётности, по составу форм соответствуют требованиям статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 45 Положения о бюджете и бюджетном процессе, пункта 152 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 №191н (далее - Инструкция №191н).

Годовой отчёт об исполнении бюджета городского округа Лыткарино соответствует установленным требованиям по содержанию и полноте отражения информации.

Показатели, отражённые в Отчёте об исполнении бюджета городского округа Лыткарино Московской области за 2024 год соответствуют показателям, утверждённым решением Совета депутатов г.о. Лыткарино от 14.12.2023 №423/49 «Об утверждении бюджета городского округа Лыткарино на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (с изменениями, внесёнными решениями от 15.02.2024 №446/52, от 16.05.2024 №466/55, от 20.06.2024 №475/57, от 29.08.2024 №508/59, от 31.10.2024 №524/61, от 19.12.2024 №552/64), сводной бюджетной росписи бюджета городского округа Лыткарино на 2024 финансовый год и плановый период 2025 и 2026 годов (далее – сводная бюджетная роспись) по состоянию на 31.12.2024.

Годовой отчёт об исполнении бюджета городского округа Лыткарино на 01 января 2025 года, в части показателей исполнения бюджета городского округа Лыткарино, составлен финансовым органом, с учётом сводной бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств, что соответствует требованиям пункта 2 статьи 264.2 БК РФ, пункта 3 статьи 45 Положения о бюджете и бюджетном процессе.

В ходе анализа Отчёта об исполнении бюджета городского округа Лыткарино Московской области за 2024 год установлено, что коды классификации доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета, их наименования соответствуют аналогичным кодам и наименованиям, установленным Порядком формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структурой и принципами назначения, утверждённым приказом Министерства финансов Российской Федерации от 24.05.2022 №82н (далее – Порядок применения кодов бюджетной классификации).

3. Исполнение бюджета городского округа Лыткарино Московской области.

Решением Совета депутатов г.о. Лыткарино от 14.12.2023 №423/49 «Об утверждении бюджета городского округа Лыткарино на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» бюджет городского округа Лыткарино на 2024 год был утвержден по доходам в объеме 4 917 054,1 тыс. рублей (в т.ч. межбюджетные трансферты 3 159 527,4 тыс. рублей), по расходам – 4 917 054,1 тыс. рублей (далее – первоначально утвержденный бюджет).

В 2024 году в решение Совета депутатов г.о. Лыткарино от 14.12.2023 №423/49 «Об утверждении бюджета городского округа Лыткарино на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» были внесены изменения решениями Совета депутатов г.о. Лыткарино от 15.02.2024 №446/52, от 16.05.2024 №466/55, от 20.06.2024 №475/57, от 29.08.2024 №508/59, от 31.10.2024 №524/61, от 19.12.2024 №552/64 (далее – решение о бюджете городского округа Лыткарино, утвержденный бюджет, бюджетные назначения, бюджет городского округа Лыткарино), в

результате которых по сравнению с показателями первоначально утвержденного бюджета доходы бюджета городского округа Лыткарино увеличились на 500 422,3 тыс. рублей (на 10,2%), расходы на 630 658,4 тыс. рублей (на 12,8%), дефицит составил 130 236,1 рублей.

В соответствии со статьей 215.1 БК РФ исполнение бюджета организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана.

По состоянию на 31.12.2024 сводная бюджетная роспись, представленная в КСП городского округа Лыткарино Финансовым управлением города Лыткарино (письмо от 25.03.2025 №130-28/74/02-11), утверждена в объеме 5 643 793,1 тыс. рублей, что на 96 080,6 тыс. рублей или 1,7% больше объема расходов, утвержденного решением о бюджете городского округа Лыткарино (5 547 712,5 тыс. рублей);

сводная бюджетная роспись на 2023 год превышала объем расходов, утвержденный решением о бюджете городского округа Лыткарино (4 094 889,2 тыс. рублей) на 146 065,2 тыс. рублей или 3,6%;

сводная бюджетная роспись на 2022 год была утверждена в меньшем объеме расходов, утвержденного решением о бюджете городского округа Лыткарино (2 969 834,4 тыс. рублей) на 168,0 тыс. рублей или 0,01%.

Основные характеристики бюджета городского округа Лыткарино в 2024 году представлены в таблице №1.

Таблица №1

	Первоначально утвержденный бюджет, тыс. рублей	Утвержденный бюджет тыс. рублей	Сводная бюджетная роспись, тыс. рублей	Исполнено			
				тыс. рублей	Процент исполнения к первоначально утвержденному бюджету	Процент исполнения к утвержденному бюджету	Процент исполнения к сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы	4 917 054,1	5 417 476,4	х	5 522 365,7	112,3	101,9	х
Расходы	4 917 054,1	5 547 712,5	5 643 793,1	5 434 885,7	110,5	98,0	96,3
Профицит (+) /Дефицит (-)	0	- 130 236,1	х	+ 87 480,0	х	х	х

Бюджет городского округа Лыткарино за 2024 год исполнен:

по доходам - в объеме 5 522 365,7 тыс. рублей или 101,9% утвержденного бюджета (в 2023 году - 4 342 376,8 тыс. рублей или 105,2%, в 2022 году - 2 927 192,8 тыс. рублей или 99,2%);

по расходам - в объеме 5 434 885,7 тыс. рублей или 98,0% утвержденного бюджета или 96,3% сводной бюджетной росписи (в 2023 году - 4 015 975,0 тыс. рублей или 98,1% утвержденного бюджета или 94,7% сводной бюджетной росписи (в 2022 году - 2 922 913,5 тыс. рублей или 98,4%);

с профицитом в размере 87 480,0 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците в размере 130 236,1 тыс. рублей (в 2023 году с профицитом в размере 326 401,8 тыс. рублей, в 2022 году с профицитом в размере 4 279,3 тыс. рублей).

Бюджет городского округа Лыткарино за 2024 год к первоначально утвержденному бюджету исполнен следующим образом:

по доходам - 112,3% первоначального бюджета (4 917 054,1 тыс. рублей) (в 2023 году - 111,6% первоначального бюджета (3 892 156,3 тыс. рублей), в 2022 году - 68,8% первоначального бюджета (4 253 386,4 тыс. рублей);

по расходам - 110,5% первоначального бюджета (4 917 054,1 тыс. рублей) (в 2023 году - 103,2% первоначального бюджета (3 890 856,3 тыс. рублей), в 2022 году - 68,7% первоначального бюджета (4 252 386,4 тыс. рублей).

Частью 3 статьи 1 решения Совета депутатов г.о. Лыткарино от 14.12.2023 №423/49 «Об утверждении бюджета городского округа Лыткарино на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» утвержден общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2024 год в сумме 16 291,0 тыс. рублей.

Общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, в течение 2024 года изменялся 1 раз и был уменьшен на 902,0 тыс. рублей с 16 291,0 тыс. рублей до 15 389,0 тыс. рублей.

Сводной бюджетной росписью на исполнение публичных нормативных обязательств в 2024 году утверждены расходы в объеме 15 389,0 тыс. рублей.

Объем средств, направленных на исполнение публичных нормативных обязательств в 2024 году, составил 13 072,1 тыс. рублей или 84,9% (15 389,0 тыс. рублей) (в 2023 году - 13 812,2 тыс. рублей или 81,4% (16 978,0 тыс. рублей), в 2022 году – 21 085,4 тыс. рублей или 96,3% (21 888,0 тыс. рублей).

Информация об исполнении бюджета городского округа Лыткарино по кварталам в 2022-2024 годах представлена в таблице №2.

Таблица №2

Год	I квартал (на 01.04)		II квартал (на 01.07)		III квартал (на 01.10)		IV квартал (на 01.01 след. за отчетным)	
	тыс. рублей	в % к годовому исполнению	тыс. рублей	в % к годовому исполнению	тыс. рублей	в % к годовому исполнению	тыс. рублей	в % к годовому исполнению
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходы								
2024	629 033,2	11,4	1 329 881,6	24,1	1 255 123,8	22,7	2 308 327,1	41,8
2023	459 097,2	10,6	1 258 101,6	29,0	1 064 455,0	24,5	1 560 723,0	35,9
2022	400 651,6	13,7	597 319,0	20,4	584 410,6	20,0	1 344 811,6	45,9
Расходы								
2024	482 558,3	8,9	1 199 276,4	22,1	1 261 884,6	23,2	2 491 166,4	45,8
2023	404 044,4	10,1	1 137 887,4	28,3	991 022,8	24,7	1 483 060,4	36,9
2022	340 468,1	11,6	578 362,2	19,8	510 386,4	17,5	1 493 696,8	51,1
Дефицит (-) / Профицит (+)								
2024	+ 146 474,9	х	+ 277 080,1	х	+ 270 319,3	х	+ 87 480,0	х
2023	+55 052,8	х	+ 175 307,0	х	+ 248 739,2	х	+ 326 401,8	х
2022	+60 183,5	х	+79 140,4	х	+153 164,4	х	+4 279,3	х

Анализ поквартального исполнения бюджета городского округа Лыткарино в 2024 году свидетельствует о сохранении неравномерности его исполнения.

В течение 2024 года, как и в предыдущие годы, наблюдается высокая концентрация объёма расходов, произведённых в IV квартале – 45,8% общего годового объёма перечислений (в IV квартале 2023 года – 36,9% общего годового объёма перечислений, в IV квартале 2022 года – 51,1%).

Таким образом, наращивание расходов в IV квартале приводит к значительному изменению результата исполнения бюджета городского округа Лыткарино.

Так, по итогам 9 месяцев 2024 года бюджет городского округа Лыткарино был исполнен с профицитом в размере 270 319,3 тыс. рублей, тогда как за IV квартал 2024 года размер профицита снизился на 182 839,3 тыс. рублей или на 67,6% и по итогам 2024 года составил 87 480,0 тыс. рублей (при утвержденном размере дефицита 130 236,1 тыс. рублей).

По итогам 9 месяцев 2023 года бюджет городского округа Лыткарино был исполнен с профицитом в размере 248 739,2 тыс. рублей, по итогам 2023 года с профицитом в размере 326 401,8 тыс. рублей (при утвержденном размере профицита 31 217,0 тыс. рублей), по итогам 9 месяцев 2022 года бюджет городского округа Лыткарино был исполнен с профицитом в размере 153 164,4 тыс. рублей, тогда как за IV квартал 2022 года размер профицита снизился на 148 885,1 тыс. рублей или на 97,2% и по итогам 2022 года составил 4 279,3 тыс. рублей (при утвержденном размере дефицита 19 119,8 тыс. рублей).

3.1. Доходы бюджета городского округа Лыткарино Московской области.

Решением о бюджете городского округа Лыткарино на 2024 год был установлен общий объем доходов бюджета городского округа Лыткарино в сумме 5 417 476,4 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 2 173 109,5 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 3 244 366,9 тыс. рублей.

В первоначальный бюджет в течение 2024 года были внесены изменения, в результате которых плановые назначения по доходам были скорректированы с учетом фактического поступления, уточнения прогноза поступлений главными администраторами доходов и изменений бюджетного и налогового законодательства, а также поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

В результате внесения изменений в бюджет городского округа Лыткарино общий объем доходов увеличился на 500 422,3 тыс. рублей или на 10,2% в основном за счет увеличения поступлений налоговых доходов на 366 334,8 тыс. рублей или на 23,2%.

Необходимо отметить, что в заключении №93 от 20.11.2023 по итогам проведенной экспертизы проекта решения Совета депутатов городского округа Лыткарино «Об утверждении бюджета городского округа Лыткарино на 2024 год и

на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – Заключение №93 на проект бюджета 2024 года) Контрольно-счетной палатой отмечалось о занижении отдельных видов налоговых доходов, запланированных на 2024 год, и выдвигались предложения по их корректировке.

Исполнение плановых бюджетных назначений по доходам за 2024 год представлено в таблице №3.

Таблица №3

Наименование	Первоначальный бюджет, тыс. рублей	Утвержденный бюджет тыс. рублей	Исполнено		
			тыс. рублей	к первоначальному бюджету, %	к утвержденному бюджету, %
1	2	3	4	5	6
Доходы всего	4 917 054,1	5 417 476,4	5 522 365,7	112,3	101,9
Налоговые доходы	1 577 932,1	1 944 266,9	1 980 337,9	125,5	101,9
Неналоговые доходы	179 594,6	228 842,6	238 151,2	132,6	104,1
Безвозмездные поступления	3 159 527,4	3 244 366,9	3 303 876,6	104,6	101,8

Поступление доходов в бюджет городского округа Лыткарино Московской области в 2024 году по сравнению с 2023 годом увеличилось на 1 179 988,9 тыс. рублей или на 27,2% (в 2023 году объем доходов бюджета составил 4 342 376,8 тыс. рублей), более всего увеличились налоговые доходы – на 564 871,8 тыс. рублей или на 39,9%, поступление неналоговых доходов увеличилось на 13,4%, безвозмездные поступления увеличились на 21,6%.

По сравнению с 2023 годом удельный вес налоговых и неналоговых доходов в структуре доходов бюджета городского округа Лыткарино в 2024 году увеличился с 37,4% в 2023 году до 40,2% в 2024 году, удельный вес безвозмездных поступлений, напротив, уменьшился на 2,8 процентного пункта и составил 59,8%.

Отмечается увеличение удельного веса в доходах поступлений налога на доходы физических лиц с 20,0% до 24,3% и по группе налогов на совокупный доход с 4,5% до 5,3%, а также снижение удельного веса в доходах поступлений налогов на имущество – с 7,7% до 5,7% по сравнению с 2023 годом.

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по доходам за 2022-2024 годы представлено в таблице №4.

Таблица №4

Наименование	Исполнение, %		
	2022	2023	2024
1	2	3	4
Доходы всего, в том числе:	99,2	105,2	101,9
налоговые доходы, из них:	98,4	106,9	101,9
налог на доходы физических лиц	102,3	110,5	102,7
налоги на имущество	90,6	103,8	100,4
налоги на совокупный доход	99,4	98,0	99,8
неналоговые доходы	103,9	105,2	104,1
безвозмездные поступления	99,3	104,4	101,8

В целом по доходам в 2024 году отмечается превышение плановых назначений на 1,9%, в 2023 году – на 5,2%, тогда как в 2022 году – недостижение плановых назначений составляло 0,8%.

3.1.1. Налоговые доходы.

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по налоговым доходам за 2024 год составило 1 980 337,9 тыс. рублей или 101,9% утвержденного бюджета (1 944 266,9 тыс. рублей) (в 2023 году – 106,9%, в 2022 году - 98,4%).

Уровень исполнения бюджета городского округа Лыткарино по налоговым доходам увеличился по сравнению с 2022 годом и снизился по сравнению с 2023 годом.

В течение 2024 года плановые назначения по поступлению налоговых доходов были увеличены на 366 334,8 тыс. рублей или на 23,2% с учетом фактического поступления по отдельным видам доходов, уточнением прогноза поступлений главными администраторами доходов бюджета городского округа Лыткарино.

В течение 2023 года плановые назначения по поступлению налоговых доходов были увеличены на 120 049,3 тыс. рублей или на 10,0%, в течение 2022 года – уменьшены на 2 079,1 тыс. рублей или на 0,2%.

Основную долю в структуре налоговых доходов составляют налог на доходы физических лиц (67,9% в налоговых доходах бюджета городского округа Лыткарино), налоги на имущество (16,0%) и налоги на совокупный доход (14,8%).

Поступления налога на доходы физических лиц (без учета поступлений НДФЛ по дополнительному нормативу) в 2024 году составили 444 606,4 тыс. рублей или 102,7% утвержденного бюджета (в 2023 году - 110,5%, в 2022 году - 102,3%).

В первоначальный бюджет в течение 2024 года были внесены изменения, в результате которых плановые назначения по налогу на доходы физических лиц (без учета НДФЛ по дополнительному нормативу) были скорректированы с учетом фактического поступления, при этом общий объем доходов увеличился на 75 308,0 тыс. рублей или на 21,0%.

В 2024 году поступление налога на доходы физических лиц (без учета поступлений НДФЛ по дополнительному нормативу) увеличилось на 96 030,7 тыс. рублей или на 27,5% к уровню 2023 года (348 575,7 тыс. рублей), что обусловлено ростом фонда начисленной заработной платы.

Доходы от уплаты налога на доходы физических лиц (с учетом поступлений НДФЛ по дополнительному нормативу) по итогам 2024 года составили 1 344 775,8 тыс. рублей или 102,7% утвержденного бюджета (в 2023 году – 868 549,1 тыс. рублей или 110,5%, в 2022 году – 448 993,9 тыс. рублей или 102,3%).

Поступления налогов на имущество в 2024 году составили 317 711,3 тыс. рублей или 100,4% утвержденного бюджета (в 2023 году - 103,8%, в 2022 году – 90,6%).

В поступлениях налогов на имущество значительный удельный вес (86,5%) составляет поступление земельного налога в объеме 274 682,2 тыс. рублей или 100,2% утвержденного бюджета (316 296,0 тыс. рублей).

Исполнение плановых назначений по поступлению налога на имущество физических лиц составило 101,9% (плановые назначения – 42 240,0 тыс. рублей, фактически поступило – 43 029,1 тыс. рублей).

В течение 2024 года плановые назначения в целом по поступлению налогов на имущество были увеличены на 47 303,0 тыс. рублей или на 17,6%, из них: увеличение плановых назначений по налогу на имущество физических лиц составило 2 100,0 тыс. рублей или 5,2%, по земельному налогу – 45 203,0 тыс. рублей или 19,8%, что свидетельствует о занижении в первоначальном бюджете плановых назначений по ожидаемым поступлениям доходов от уплаты земельного налога.

Необходимо отметить, что в заключении №93 на проект бюджета 2024 года КСП городского округа Лыткарино отмечалось о занижении доходов от уплаты земельного налога, запланированных на 2024 год, и необходимости их корректировки.

Поступления налогов на совокупный доход составили 294 027,9 тыс. рублей или 99,8% утвержденного бюджета (в 2023 году - 98,0%, в 2022 году - 99,4%).

Наибольший удельный вес в структуре налогов на совокупный доход (94,8%) составляет налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, поступление которого по итогам 2024 года составило 278 787,8 тыс. рублей, т.е. с ростом к уровню 2023 года (188 933,7 тыс. рублей) на 89 854,1 тыс. рублей или на 47,5% и к уровню 2022 года (166 906,9 тыс. рублей) на 111 880,9 тыс. рублей или на 67,0%.

В первоначальный бюджет в течение 2024 года были внесены изменения, в результате которых плановые назначения по налогам на совокупный доход были скорректированы с учетом фактического поступления, при этом общий объем доходов увеличился на 53 980,8 тыс. рублей или на 22,4%.

В заключении №93 на проект бюджета 2024 года КСП городского округа Лыткарино также указывалось на необходимость корректировки доходов от уплаты налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, по причине их занижения.

В 2024 году поступление налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, составило 14 509,8 тыс. рублей или 91,7%

утвержденного бюджета (15 825,0 тыс. рублей), что на 7 289,3 тыс. рублей или 101,0% больше объема поступлений 2023 года.

С 1 июля 2022 года до 31 декабря 2027 года в Московской области в соответствии с Федеральным законом от 25.02.2022 №17-ФЗ «О проведении эксперимента по установлению специального налогового режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения» в Московской области проводится эксперимент по установлению специального налогового режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения».

За 2024 год поступление налога, взимаемого в связи с применением специального налогового режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения», составило 875,0 тыс. рублей или 112,2% утвержденного бюджета (779,8 тыс. рублей), что на 201,0 тыс. рублей или 29,8% выше поступлений 2023 года.

Поступления по налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ, составили 8 279,2 тыс. рублей или 100,5% утвержденного бюджета (в 2023 году – 102,6%, в 2022 году - 99,8%).

В течение 2024 года плановые назначения по поступлению налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ, были увеличены на 491,0 тыс. рублей или на 6,3% с учетом фактического поступления по отдельным видам доходов.

В 2024 году поступление данного доходного источника увеличилось на 11,1% или на 828,5 тыс. рублей к уровню 2023 года (7 450,7 тыс. рублей).

Поступления государственной пошлины в 2024 году составили 15 543,8 тыс. рублей или 100,8% утвержденного бюджета, что выше уровня поступлений 2023 года на 82,4%.

В первоначальный бюджет в течение 2024 года были внесены изменения, в результате которых плановые назначения по государственной пошлине были скорректированы с учетом фактического поступления, при этом общий объем доходов увеличился на 5 910,0 тыс. рублей или на 62,2%.

В полном объеме (5,0 тыс. рублей) не поступили в 2024 году доходы по государственной пошлине за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий.

3.1.2. Неналоговые доходы.

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по неналоговым доходам за 2024 год составило 238 151,2 тыс. рублей или 104,1% утвержденного бюджета (за 2023 год - 105,2%, за 2022 год - 103,9%).

В течение 2024 года плановые назначения по объему неналоговых доходов по сравнению с первоначальным бюджетом были увеличены на 49 248,0 тыс. рублей или на 27,4%. Плановые показатели по поступлению неналоговых доходов в

течение 2023 года были увеличены по сравнению с первоначальным бюджетом на 64 126,0 тыс. рублей или на 47,3%, в течение 2022 года - уменьшены на 108 724,7 тыс. рублей или на 46,0%.

Основную долю в структуре неналоговых доходов составляют поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (76,8%), от продажи материальных и нематериальных активов (10,5%), прочих неналоговых доходов (6,5%).

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступили в объеме 182 836,5 тыс. рублей или 103,6% утвержденного бюджета (за 2023 году – 106,3%, за 2022 год – 100,1%).

В течение 2024 года плановые показатели по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, были увеличены на 28 812,5 тыс. рублей или на 19,5% и утверждены в объеме 176 507,9 тыс. рублей. Плановые назначения были скорректированы в соответствии с их фактическими поступлениями.

Значительную долю (90,0%) в поступлениях доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составляют доходы, получаемые в виде арендной, либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) КБК 000 1 11 05000 00 0000 120, поступления по которым в 2024 году составили 164 635,2 тыс. рублей, что выше уровня 2023 года на 37 085,8 тыс. рублей или на 29,1% и больше уровня поступлений 2022 года на 78 399,3 тыс. рублей или на 90,9%.

Необходимо отметить, что в Приложении №1 «Доходы бюджета городского округа Лыткарино за 2024 год» к решению Совета депутатов городского округа Лыткарино «Об исполнении бюджета городского округа Лыткарино Московской области за 2024 год» отсутствуют утвержденные плановые показатели, а также показатели исполнения по КБК 000 1 11 05000 00 0000 120 «Доходы, получаемые в виде арендной, либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)» с уровнем кода 3 (фактически указаны КБК имеющие меньший, 5 уровень агрегирования кодов доходов – КБК 000 1 11 05012 04 0000 120, 000 1 11 05024 04 0000 120, 000 1 11 05074 04 0000 120), при этом первоначальный и утвержденный бюджет городского округа Лыткарино на 2024 год содержит утвержденные плановые назначения по данному КБК.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили 25 124,9 тыс. рублей или 109,6% утвержденного бюджета (за 2023 год – 100,1%, за 2022 год - 100,4%).

Наибольший удельный вес в доходах от продажи материальных и нематериальных активов занимают поступления доходов от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 72,4%.

Поступление доходов от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составило 18 202,2 тыс. рублей или 102,5% от утвержденных прогнозных назначений (17 760,6 тыс. рублей), по сравнению с 2023 годом (8 387,7 тыс. рублей) объем поступлений увеличился в 2,2 раза.

Поступление в 2024 году доходов от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (1 367,0 тыс. рублей), напротив, сократилось по отношению к уровню 2023 года в 17,7 раз или на 22 855,4 тыс. рублей.

Прочие неналоговые доходы поступили в бюджет городского округа Лыткарино в объеме 15 595,0 тыс. рублей или 102,6% утвержденного бюджета (за 2023 год – 100,0%, за 2022 год – 100,0%,).

В течение 2024 года плановые назначения по данному виду доходов были увеличены на 14 345,0 тыс. рублей или в 18 раз.

По сравнению с предыдущими периодами 2023 года и 2022 года поступление прочих неналоговых доходов увеличилось в 2,5 раза и в 20,7 раз соответственно (2023 год – 6 164,3 тыс. рублей, 2022 год – 750,0 тыс. рублей).

Иные неналоговые доходы (платежи при пользовании природными ресурсами, доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, штрафы, санкции, возмещение ущерба) поступили в доход бюджета в 100,0% объеме или выше от утвержденных плановых назначений:

платежи при пользовании природными ресурсами – 2 679,7 тыс. рублей (100,1% утвержденного бюджета), что в 2,3 раза меньше поступлений 2023 года (6 109,5 тыс. рублей) и в 4,2 раза больше поступлений 2022 года (634,1 тыс. рублей);

доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 5 614,4 тыс. рублей (100,4% утвержденного бюджета), что на 3 375,6 тыс. рублей или в 2,5 раза больше поступлений 2023 года (2 238,8 тыс. рублей) и на 1 548,0 тыс. рублей или на 21,6% ниже поступлений 2022 года (7 162,4 тыс. рублей);

штрафы, санкции, возмещение ущерба – 6 300,8 тыс. рублей (105,7% утвержденного бюджета), что на 2 199,8 тыс. рублей или на 25,9% ниже показателя 2023 года (8 500,6 тыс. рублей) и на 1 706,8 тыс. рублей или на 37,1% больше показателя 2022 года (4 594,0 тыс. рублей).

3.1.3. Безвозмездные поступления.

Доходы бюджета городского округа Лыткарино по безвозмездным поступлениям в 2024 году составили:

безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 3 315 907,9 тыс. рублей;

возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил 12 031,3 тыс. рублей (доходы являются не прогнозируемыми).

В отчетном периоде объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составил 3 315 907,9 тыс. рублей или 101,8% утвержденного бюджета (3 256 398,8 тыс. рублей), что на 586 082,1 тыс. рублей или на 21,5% больше, чем в 2023 году (2 729 825,6 тыс. рублей).

В 2023 году объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составил 104,4% утвержденного бюджета (2 615 258,5 тыс. рублей), что на 795 438,3 тыс. рублей или на 41,1% больше, чем в 2022 году (1 934 387,3 тыс. рублей). В 2022 году объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составил 99,5% утвержденного бюджета (1 944 559,3 тыс. рублей), что на 652 944,3 тыс. рублей или на 50,9% больше, чем в 2021 году (1 281 443,0 тыс. рублей).

Доля безвозмездных поступлений в доходной части бюджета городского округа Лыткарино в 2024 году снизилась по сравнению с 2023 годом на 2,8 процентного пункта и составила 59,8%.

В течение 2024 года объем плановых бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации был увеличен на 96 870,8 тыс. рублей или на 3,1% (в 2023 году – увеличен на 62 705,2 тыс. рублей или на 2,5%, в 2022 году – уменьшен на 1 186 962,1 тыс. рублей или на 37,9%).

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по безвозмездным поступлениям за 2024 год с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составило 3 303 876,6 тыс. рублей или 101,8% утвержденного бюджета (3 244 366,9 тыс. рублей) за 2023 год – 2 716 877,7 тыс. рублей или 104,4% утвержденного бюджета (2 602 327,9 тыс. рублей), за 2022 год – 1 925 768,0 тыс. рублей или 99,3% утвержденного бюджета (1 939 653,4 тыс. рублей).

Информация о поступлении средств от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за 2024 год в разрезе доходов приведена в следующей таблице.

Таблица №5

№ п/п	Наименование доходов	Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Поступило за 2024 год, тыс. рублей	Доля к всего доходов, %	Отклонение, тыс. рублей	% исполнения утвержденного бюджета
1	2	3	4	5	6	7
1	Дотации	26 442,6	126 442,6	3,8	100 000,0	478,2
2	Субсидии	2 285 520,6	2 263 541,0	68,3	-21 979,6	99,0
3	Субвенции	873 918,1	872 457,1	26,3	-1 461,0	99,8
4	Иные межбюджетные трансферты	70 516,9	53 467,2	1,6	-17 049,7	75,8
	Итого	3 256 398,2	3 315 907,9	100,0	59 509,7	101,8

В 2024 году поступление дотаций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в бюджет городского округа Лыткарино составило 126 442,6 тыс. рублей (3,8% общего объема) или 478,2% утвержденного бюджета (26 442,6 тыс. рублей).

Перевыполнение утвержденных бюджетных назначений по дотациям на 100 000,0 тыс. рублей произошло в результате поступления в 2024 году прочей дотации бюджетам городских округов (премия Губернатора МО «Прорыв года-2024»).

Фактическое поступление субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в бюджет городского округа Лыткарино за 2024 год составило 2 263 541,0 тыс. рублей (68,3% общего объема) или 99,0% утвержденного бюджета (2 285 520,6 тыс. рублей) (в том числе неисполнение составило 21 979,6 тыс. рублей).

Поступления субвенций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в бюджет городского округа Лыткарино за 2024 год составили 872 457,1 тыс. рублей (26,3% общего объема) и исполнены на 99,8% утвержденного бюджета (873 918,1 тыс. рублей) (в том числе неисполнение – 1 461,0 тыс. рублей).

По состоянию на 01.01.2025 в объеме ниже утвержденных в бюджете городского округа Лыткарино плановых назначений поступили отдельные виды субвенций бюджетам субъектов Российской Федерации:

на осуществление переданных полномочий Московской области по транспортировке в морг, включая погрузо-разгрузочные работы, с мест обнаружения или происшествия умерших для производства судебно-медицинской экспертизы в объеме 272,3 тыс. рублей или 78,5% плановых назначений;

на выплату пособия педагогическим работникам муниципальных дошкольных и общеобразовательных организаций - молодым специалистам в объеме 700,0 тыс. рублей или 56,8% плановых назначений;

на оплату расходов, связанных с компенсацией проезда к месту учебы и обратно отдельным категориям обучающихся по очной форме обучения

муниципальных общеобразовательных организаций, в объеме 6,5 тыс. рублей или 71,7% плановых назначений.

Поступления иных межбюджетных трансфертов в бюджет городского округа Лыткарино за 2024 год составили 53 467,2 тыс. рублей (1,6% общего объема) и были исполнены на 75,8% утвержденного бюджета (70 516,9 тыс. рублей) (в том числе неисполнение составило – 17 049,7 тыс. рублей).

В объеме значительно ниже утвержденных в бюджете плановых назначений поступили межбюджетные трансферты:

на финансовое обеспечение расходов в связи с освобождением семей отдельных категорий граждан от платы, взимаемой за присмотр и уход за ребенком в муниципальных образовательных организациях в Московской области, реализующих программы дошкольного образования, в объеме 837,6 тыс. рублей или 57,4% плановых назначений;

на реализацию первоочередных мероприятий по капитальному ремонту сетей теплоснабжения в объеме 36 876,3 тыс. рублей или 69,2% плановых назначений.

3.2. Результаты проверки и анализа исполнения расходов бюджета городского округа Лыткарино.

В течение 2024 года в утвержденный бюджет городского округа решениями Совета депутатов городского округа изменения вносились 6 раз, в результате которых расходы бюджета городского округа Лыткарино увеличились по сравнению с показателями первоначально утвержденного бюджета (4 917 054,1 тыс. рублей) на 630 658,4 тыс. рублей или на 12,8% и составили 5 547 712,5 тыс. рублей.

На основании изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись (Сводная бюджетная роспись бюджета городского округа Лыткарино на 2024 финансовый год и плановый период 2025 2026 годов от 31.12.2024), расходы бюджета городского округа Лыткарино выросли на 96 080,6 тыс. рублей или на 1,7% и составили 5 643 793,1 тыс. рублей по сравнению с показателями утвержденного бюджета (5 547 712,5 тыс. рублей).

В 2024 году бюджет городского округа Лыткарино по расходам исполнен в объеме 5 434 885,7 тыс. рублей или 96,3% сводной бюджетной росписи (в 2023 году - 4 015 975,0 тыс. рублей или 94,7%, в 2022 году - 2 922 913,5 тыс. рублей или 98,4%).

Общий объем неосвоенных средств в 2024 году составил 208 907,4 тыс. рублей или 3,7% сводной бюджетной росписи (в 2023 году – 224 979,4 тыс. рублей или 5,3%, в 2022 году - 46 920,9 тыс. рублей или 1,6%).

3.2.1. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по разделам бюджетной классификации расходов.

Исполнение бюджета по разделам бюджетной классификации расходов в 2024 году представлено в таблице №6.

Таблица №6

Наименование раздела бюджетной классификации расходов	Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Сводная бюджетная роспись, тыс. рублей	Исполнено за отчетный период		
			тыс. рублей	в % от утвержденного бюджета	в % от сводной бюджетной росписи
1	2	3	4	5	6
Общегосударственные вопросы	458 878,7	559 750,7	424 621,2	92,5	75,9
Национальная оборона	4 784,3	4 784,3	4 784,3	100,0	100,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	45 977,1	45 976,9	43 949,4	95,6	95,6
Национальная экономика	186 640,3	186 640,3	180 720,1	96,8	96,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 737 066,1	1 732 274,7	1 678 928,3	96,7	96,9
Охрана окружающей среды	1 356 927,0	1 356 927,0	1 356 927,0	100,0	100,0
Образование	1 352 195,6	1 352 195,6	1 342 902,5	99,3	99,3
Культура, кинематография	189 575,8	189 575,8	188 972,7	99,7	99,7
Здравоохранение	60,0	60,0	60,0	100,0	100,0
Социальная политика	95 474,3	95 474,5	93 061,2	97,5	94,5
Физическая культура и спорт	119 813,4	119 813,4	119 639,2	99,9	99,9
Обслуживание государственного и муниципального долга	319,9	319,9	319,8	100,0	100,0
Итого расходов:	5 547 712,5	5 643 793,1	5 434 885,7	98,0	96,3

Наибольший объем неисполненных бюджетных ассигнований сложился по разделам бюджетной классификации расходов «Общегосударственные вопросы» (135 129,5 тыс. рублей или 24,1% показателя сводной бюджетной росписи) и «Жилищно-коммунальное хозяйство» (53 346,4 тыс. рублей или 3,1% показателя сводной бюджетной росписи).

Исходя из приведенных в таблице данных, диапазон исполнения бюджета городского округа Лыткарино в 2024 году по разделам бюджетной классификации расходов составил от 75,9% по разделу «Общегосударственные вопросы» до 100,0% по разделам «Национальная оборона», «Охрана окружающей среды», «Здравоохранение» и «Обслуживание государственного и муниципального долга» (в 2023 году от 69,0% по разделу «Общегосударственные вопросы» до 100,0% по разделам «Национальная оборона» и «Охрана окружающей среды», в 2022 году от 95,0% по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» до 100,0% по разделам «Национальная оборона», «Охрана окружающей среды», «Здравоохранение» и «Обслуживание государственного и муниципального долга»).

Более подробная динамика исполнения бюджета городского округа по разделам бюджетной классификации расходов приведена в Приложении №1.

Анализ направлений расходования бюджетных средств городского округа Лыткарино показал, что наибольшую долю в общем объеме расходов в 2024 году составили расходы на «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 1 678 928,3 тыс. рублей или 30,9% (в 2023 году - 817 154,9 тыс. рублей или 20,4%, в 2022 году - 244 908,4 тыс. рублей или 8,4%), «Охрана окружающей среды» - 1 356 927,0 тыс. рублей или 25,0% (в 2023 году - 617 856,5 тыс. рублей или 15,4% в 2022 году - 744 935,5 тыс. рублей или 25,49%) и «Образование» - 1 342 902,5 тыс. рублей или 24,7% (в 2023 году - 1 720 024,7 тыс. рублей или 42,8%, в 2022 году - 1 133 906,2 тыс. рублей или 38,79%).

В целом, в 2024 году уровень исполнения расходов по сравнению с 2023 годом повысился на 1,6 процентного пункта, при этом наблюдается снижение по разделам бюджетной классификации «Национальная экономика» на 2,6 процентного пункта (96,8%) (в 2023 году - 99,4%), «Культура, кинематография» на 0,1 процентного пункта (99,7%) (в 2023 году - 99,8%), «Социальная политика» на 2,1 процентного пункта (94,5%) (в 2023 году - 96,6%).

Показатели уровня исполнения бюджета городского округа Лыткарино по расходам к сводной бюджетной росписи по разделам бюджетной классификации расходов за 2022-2024 годы приведены в таблице №7.

Таблица №7

Наименование расходов	Процент исполнения от сводной бюджетной росписи			Отклонение данных 2024 года от:	
	2022	2023	2024	2022	2023
1	2	3	4	5	6
Общегосударственные вопросы	98,9	69,0	75,9	-23,0	6,9
Национальная оборона	100,0	100,0	100,0	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	95,0	95,4	95,6	0,6	0,2
Национальная экономика	99,3	99,4	96,8	-2,5	-2,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	98,6	96,3	96,9	-1,7	0,6
Охрана окружающей среды	100,0	100,0	100,0	0,0	0,0
Образование	97,1	98,3	99,3	2,2	1,0
Культура, кинематография	99,8	99,8	99,7	-0,1	-0,1
Здравоохранение	100,0	-	100,0	0,0	-
Социальная политика	96,7	96,6	94,5	-2,2	-2,1
Физическая культура и спорт	99,9	99,6	99,9	0,0	0,3
Обслуживание государственного и муниципального долга	100,0	99,9	100,0	0,0	0,1
Итого:	98,4	94,7	96,3	-2,1	1,6

3.2.2. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по ведомственной структуре расходов бюджета городского округа Лыткарино.

Ведомственной структурой расходов бюджета городского округа Лыткарино на 2024 год бюджетные назначения были предусмотрены 7 главным распорядителям бюджетных средств:

утвержденным бюджетом на общую сумму 5 547 712,5 тыс. рублей (в 2023 году - 4 094 889,2 тыс. рублей, в 2022 году - 2 969 834,4 тыс. рублей);

сводной бюджетной росписью по состоянию на 31.12.2024 на общую сумму 5 643 793,1 тыс. рублей.

Фактическое исполнение за 2024 год составило 5 434 885,7 тыс. рублей (98,0% от утвержденного бюджета или 96,3% сводной бюджетной росписи).

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по расходам за 2024 год в разрезе главных администраторов бюджетных средств, представлено в таблице №8 и Приложении №2.

Таблица №8

Наименование	Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Сводная бюджетная роспись, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	% исполнения		Структура в общих расходах, %
				к утвержденному бюджету	к сводной бюджетной росписи	
1	2	3	4	5	6	7
Администрация г.о. Лыткарино	1 109 597,9	1 210 469,7	1 070 924,6	96,5	88,5	19,7
Совет депутатов г.о. Лыткарино	18 930,8	18 930,8	18 852,9	99,6	99,6	0,3
Финансовое управление г. Лыткарино	33 888,2	33 888,2	33 786,9	99,7	99,7	0,6
Комитет по управлению имуществом г. Лыткарино	264 403,2	264 403,2	264 061,1	99,9	99,9	4,9
Управление образования г. Лыткарино	1 321 341,3	1 321 341,3	1 309 242,1	99,1	99,1	24,1
Управление жилищно-коммунального хозяйства и развития городской инфраструктуры г. Лыткарино	2 787 567,0	2 782 775,7	2 726 051,6	97,8	98,0	50,2
Контрольно-счётная палата г.о. Лыткарино	11 984,1	11 984,1	11 966,5	99,9	99,9	0,2
Итого:	5 547 712,5	5 643 793,1	5 434 885,7	98,0	96,3	100,0

Основной объем исполненных расходов (94,0%) приходится на 3 главных распорядителей бюджетных средств - Управление жилищно-коммунального хозяйства и развития городской инфраструктуры г. Лыткарино, Управление образования г. Лыткарино и Администрацию г.о. Лыткарино.

По состоянию на 31.12.2024, как и в предыдущие годы (2022-2023 годы) неисполненные бюджетные ассигнования, предусмотренные бюджетом городского округа Лыткарино, образовались у всех главных распорядителей средств бюджета городского округа Лыткарино. Общий объем неисполненных бюджетных ассигнований составил 208 907,4 тыс. рублей или 3,7% сводной бюджетной росписи (в 2023 году - 224 979,4 тыс. рублей или 5,3% сводной бюджетной росписи, в 2022 году - 46 920,9 тыс. рублей или 1,6% сводной бюджетной росписи).

Наибольшая доля неисполненных бюджетных ассигнований сложилась у следующих главных распорядителей средств бюджета городского округа:

Администрация г.о. Лыткарино - 11,5% или 139 545,1 тыс. рублей (в 2023 году - 20,1% или 186 564,2 тыс. рублей);

Управление жилищно-коммунального хозяйства и развития городской инфраструктуры г. Лыткарино - 2,0% или 56 724,1 тыс. рублей (в 2023 году - 0,4% или 7 617,7 тыс. рублей).

У 5 главных распорядителей средств бюджета городского округа Лыткарино объем неисполненных бюджетных ассигнований не превышал 1,0% (Совет депутатов г.о. Лыткарино - 0,4%, Финансовое управление г. Лыткарино - 0,3%, Комитет по управлению имуществом г. Лыткарино - 0,1%, Управление образования г. Лыткарино - 0,9%, Контрольно-счетная палата г.о. Лыткарино - 0,1%).

В целом, в 2024 году по сравнению с 2023 годом уровень освоения бюджетных средств увеличился на 1,6 процентного пункта (с 94,7% в 2023 году до 96,3% в 2024 году).

3.2.3. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по муниципальным программам (подпрограммам) городского округа Лыткарино.

Постановлением главы городского округа Лыткарино от 31.08.2023 №518-п «Об утверждении Перечня муниципальных программ городского округа Лыткарино, реализация мероприятий которых планируется в 2024 году и плановом периоде» был утвержден Перечень муниципальных программ городского округа Лыткарино (19 программ), реализация которых планировалась в 2024 году и плановом периоде 2025-2026 годов.

Первоначально утвержденным бюджетом городского округа Лыткарино на 2024 год был определен объем расходов бюджета на финансовое обеспечение реализации 15 муниципальных программ в размере 4 872 227,6 тыс. рублей (99,1% от общего объема расходов), на реализацию непрограммных направлений деятельности в сумме 44 826,5 тыс. рублей (0,9% от общего объема расходов).

В течение 2024 года в первоначально утвержденный бюджет изменения вносились 6 раз, в результате которых общий объем расходов, предусмотренный на реализацию муниципальных программ городского округа Лыткарино, увеличился на

544 087,6 тыс. рублей или на 11,2% и составил 5 416 315,2 тыс. рублей (97,6% от общего объема расходов), на реализацию непрограммных направлений деятельности увеличился на 86 570,8 тыс. рублей или на 193,1% и составил 131 397,3 тыс. рублей (2,4% от общего объема расходов).

На основании изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись расходов бюджета городского округа Лыткарино Московской области на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов расходы, предусмотренные на реализацию муниципальных программ городского округа Лыткарино были уменьшены на 4 791,4 тыс. рублей или на 0,1% и составили 5 411 523,8 тыс. рублей по сравнению с показателями утвержденного бюджета (95,9% от общего объема расходов), на реализацию непрограммных направлений деятельности были увеличены на 100 872,0 тыс. рублей и составили 232 269,3 тыс. рублей по сравнению с показателями утвержденного бюджета (4,1% от общего объема расходов).

В 2024 году доля расходов бюджета городского округа Лыткарино на:

реализацию муниципальных программ городского округа Лыткарино - уменьшилась на 0,7 процентного пункта по сравнению с 2023 годом (98,9%) и на 0,3 процентного пункта по сравнению с 2022 годом (98,5%);

непрограммные направления деятельности бюджета городского округа Лыткарино - увеличились на 0,7 процентного пункта по сравнению с 2023 годом (1,1%) и на 0,3 процентного пункта по сравнению с 2022 годом (1,5%).

Информация о темпах роста расходных показателей бюджета при исполнении муниципальных программ и непрограммных расходов бюджета за 2022 - 2024 годы приведена в таблице №9.

Таблица №9

Наименование показателя	Исполнено		
	2	3	4
1	тыс. рублей	%	Доля в общем объеме расходов, %
Всего расходов:			
2024	5 434 885,7	96,3	-
2023	4 015 975,0	94,7	-
2022	2 922 913,5	98,4	-
в том числе:			
Муниципальные программы городского округа Лыткарино			
2024	5 334 583,6	98,6	98,2
2023	3 969 017,6	98,3	98,9
2022	2 880 419,1	98,4	98,5
Непрограммные направления деятельности			
2024	100 302,1	43,2	1,8
2023	46 957,4	23,2	1,1
2022	42 494,4	99,6	1,5
в том числе:			

Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления			
2024	29 793,3	99,7	0,5
2023	25 693,4	99,6	0,6
2022	24 655,4	99,3	0,9
Непрограммные расходы бюджета г.о. Лыткарино			
2024	70 508,8	34,8	1,3
2023	21 264,0	12,0	0,5
2022	17 839,0	100	0,6

Данные по изменению объемов расходов предусмотренных на реализацию муниципальных программ городского округа Лыткарино представлены в таблице №10.

Таблица №10

№	Наименование муниципальной программы	Объем расходов на реализацию муниципальных программ			Изменения к первоначальному бюджету	
		Первоначальный бюджет, тыс. рублей	Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Сводная бюджетная роспись, тыс. рублей	тыс. рублей	%
1	2	3	4	5	6	7
1	«Здравоохранение» на 2023-2027 годы	0,0	60,0	60,0	+60,0	100,0
2	«Культура и туризм» на 2023-2027 годы	494 208,6	261 308,3	261 308,3	-232 900,3	47,1
3	«Образование» на 2023-2027 годы	1 199 495,4	1 270 679,2	1 270 679,2	+71 183,8	5,9
4	«Социальная защита населения» на 2023-2027 годы	17 026,5	17 130,0	17 130,0	+103,5	0,6
5	«Спорт» на 2023-2027 годы	106 693,0	119 813,4	119 813,4	+13 120,4	12,3
6	«Развитие сельского хозяйства» на 2023-2027 годы	1 457,0	954,0	954,0	-503,0	34,5
7	«Экология и окружающая среда» на 2023-2027 годы	628,0	-	-	-628,0	100,0
8	«Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на 2023-2027 годы	62 274,2	80 267,2	80 267,2	+17 993,0	28,9
9	«Жилище» на 2023-2033 годы	68 780,5	69 809,3	69 809,3	+1 028,8	1,5
10	«Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» на 2023-2028 годы	1 417 556,5	1 717 401,9	1 712 610,9	+295 054,4	20,8
11	«Предпринимательство» на 2023-2027 годы	0,0	500,0	500,0	+500,0	100,0
12	«Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2023-2027 годы	321 362,9	577 729,2	577 729,2	+256 366,3	79,8
13	«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализация молодежной политики» на 2023-2027 годы	13 842,5	20 254,9	20 254,9	+6 412,4	46,3
14	«Развитие и функционирование	77 288,0	96 717,4	96 717,4	+19 429,4	25,1

	дорожно-транспортного комплекса» на 2023-2027 годы					
15	«Цифровое муниципальное образование» на 2023-2030 годы	48 035,0	57 641,0	57 641,0	+9 606,0	20,0
16	«Архитектура и градостроительство» на 2023-2027 годы	200,0	2 920,0	2 920,0	+2 720,0	1 360,0
17	«Формирование современной комфортной городской среды» на 2023-2030 годы	1 043 379,5	1 122 579,4	1 122 579,0	+79 199,5	7,6
18	«Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2021-2028 годы	0,0	550,0	550,0	+550,0	100,0
Итого:		4 872 227,6	5 416 315,2	5 411 523,8	+539 296,2	11,1

Необходимо отметить, что в результате изменений, внесенных в 2024 году в бюджет городского округа Лыткарино, расходы на реализацию муниципальных программ:

увеличились на 773 327,5 тыс. рублей по 15 программам;

уменьшились на 234 031,3 тыс. рублей по 3 программам.

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по расходам, предусмотренным на реализацию муниципальных программ, в 2024 году составило 5 334 583,6 тыс. рублей или 98,6% сводной бюджетной росписи (5 411 523,8 тыс. рублей), что выше на 0,3 процентного пункта исполнения по расходам в 2023 году (98,3%) и на 0,2 процентного пункта исполнения по расходам в 2022 году (98,4%).

В структуре расходов бюджета городского округа Лыткарино, предусмотренных в 2024 году на муниципальные программы, наибольшая доля приходится на такие программы как: «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» - 30,9%, «Образование» - 23,2%, «Формирование современной комфортной городской среды» - 20,2% и «Управление имуществом и муниципальными финансами» - 10,6%.

Информация об исполнении бюджета по расходам на реализацию муниципальных программ за 2024 год приведена в Приложении №3.

Не в полном объеме израсходованы бюджетные средства по 12 муниципальным программам, объем неосвоенных бюджетных средств составил 76 940,2 тыс. рублей или 1,4% сводной бюджетной росписи (5 411 523,8 тыс. рублей), что ниже аналогичного показателя 2023 года на 0,3 процентного пункта (69 600,8 тыс. рублей или 1,7% сводной бюджетной росписи).

Наибольший объем неосвоенных бюджетных средств сложился по следующим муниципальным программам:

«Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» – не освоено 32 034,2 тыс. рублей или 1,9% сводной бюджетной росписи (1 712 610,9 тыс. рублей);

«Формирование современной комфортной городской среды» – не освоено 21 477,7 тыс. рублей или 1,9% сводной бюджетной росписи (1 122 579,0 тыс. рублей);

«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» – не освоено 4 093,5 тыс. рублей или 4,2% сводной бюджетной росписи (96 717,4 тыс. рублей);

«Управление имуществом и муниципальными финансами» – не освоено 3 223,0 тыс. рублей или 0,6% сводной бюджетной росписи (577 729,2 тыс. рублей);

«Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» – не освоено 3 106,7 тыс. рублей или 3,9% сводной бюджетной росписи (80 267,2 тыс. рублей).

В целом диапазон исполнения муниципальных программ г.о. Лыткарино в 2024 году сложился следующим образом - от 70,1% по программе «Развитие сельского хозяйства» до 100% по программам «Здравоохранение», «Жилище», «Предпринимательство», «Архитектура и градостроительство» и «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда».

Контроль исполнения муниципальных программ городского округа Лыткарино (подпрограмм) осуществлялся КСП городского округа Лыткарино с использованием отчетов о реализации муниципальных программ по следующим формам:

«Оперативный отчет о выполнении муниципальной программы» за 2024 год;

«Оценка результатов реализации муниципальной программы» за 2024 год.

По результатам оценки эффективности реализации муниципальных программ по итогам 2024 года установлено недостижение 16,0% показателей результативности муниципальных программ (в 2023 году - 12,0%):

реализация 7 муниципальных программ признана эффективной: «Здравоохранение», «Социальная защита населения», «Жилище», «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики», «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса», «Архитектура и градостроительство», «Формирование современной комфортной городской среды» - достигнуты все целевые показатели из запланированных, финансирование было обеспечено в объемах от 98,1% до 100,0%;

реализация 9 муниципальных программ признана удовлетворительной (отсутствовала согласованность объемов финансирования с показателями муниципальных программ):

– «Культура и туризм» - не достигнуто 25,0% показателей, расходы исполнены на 99,8%;

- «Образование» - не достигнуто 22,2% показателей, расходы исполнены на 99,1%;
- «Спорт» - не достигнуто 25,0% показателей, расходы исполнены на 99,9%;
- «Развитие сельского хозяйства» - единственный показатель исполнен на 60,6%, расходы исполнены на 70,1%;
- «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» - не достигнуто 16,7% показателей, расходы исполнены на 96,1%;
- «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» - не достигнуто 33,3% показателей, расходы исполнены на 98,1%;
- «Предпринимательство» - не достигнуто 23,1% показателей, расходы исполнены на 96,1%;
- «Управление имуществом и муниципальными финансами» - не достигнуто 45,6% показателей, расходы исполнены на 99,4%;
- «Цифровое муниципальное образование» - не достигнуто 20,0% показателей, расходы исполнены на 99,6%.

Оценить эффективность реализации муниципальной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» не представилось возможным, в связи с отсутствием плановых показателей, характеризующих достижение цели.

Муниципальная программа «Здравоохранение» на 2023-2027 годы была утверждена постановлением главы городского округа Лыткарино от 15.11.2022 №702-п (далее – МП «Здравоохранение», Программа).

Муниципальным заказчиком и ответственным за выполнение отдельных мероприятий МП «Здравоохранение» является Администрация городского округа Лыткарино.

Структура Программы состоит из 2 подпрограмм:

подпрограмма 1 «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи»;

подпрограмма 5 «Финансовое обеспечение системы организации медицинской помощи».

Первоначальным бюджетом на 2024 год финансовое обеспечение Программы не было запланировано. В течение 2024 года в Программу было внесено 3 изменения (постановлениями главы городского округа Лыткарино от 09.04.2024 №249-п, от 02.07.2024 №430-п, от 12.09.2024 №555-п), по результатам которых объем финансирования муниципальной программы «Здравоохранение» составил 60,0 тыс. рублей.

Согласно данным Оперативного отчета о выполнении муниципальной программы Московской области «Здравоохранение» за январь-декабрь 2024 года на

реализацию мероприятий Программы было профинансировано 60,0 тыс. рублей или 100,0% сводной бюджетной росписи.

В ходе проведенного анализа достижения запланированных на 2024 год результатов реализации муниципальной программы было установлено, что Программой на 2024 год были предусмотрены 4 показателя, согласно отчету «Оценка результатов реализации муниципальной программы Московской области Здравоохранение за январь-декабрь 2024 года» фактически все 4 показателя были достигнуты.

Муниципальная программа «Культура и туризм» на 2023-2027 годы была утверждена постановлением главы городского округа Лыткарино от 15.11.2022 №710-п (далее – МП «Культура и туризм», Программа).

Муниципальным заказчиком МП «Культура и туризм» является Администрация городского округа Лыткарино, ответственными за выполнение отдельных мероприятий Программы являются Администрация городского округа Лыткарино и муниципальные учреждения культуры городского округа.

Структура Программы состоит из семи подпрограмм:

подпрограмма 1 «Сохранение, использование, популяризация и государственная охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации»;

подпрограмма 2 «Развитие музейного дела»;

подпрограмма 3 «Развитие библиотечного дела»;

подпрограмма 4 «Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии»;

подпрограмма 5 «Укрепление материально-технической базы государственных и муниципальных учреждений культуры»;

подпрограмма 6 «Развитие образования в сфере культуры»;

подпрограмма 7 «Развитие туризма».

В 2024 году в Программу было внесено 7 изменений (постановлениями главы от 16.04.2024 №267-п, от 16.05.2024 №330-п, от 13.06.2024 №386-п, от 19.07.2024 №453-п, от 26.09.2024 №595-п, от 03.12.2024 №756-п, от 11.12.2024 №807-п), в результате которых объем финансирования муниципальной программы «Культура и туризм» был уменьшен на 232 900,3 тыс. рублей или на 47,1% и составил 261 308,3 тыс. рублей.

Согласно данным Оперативного отчета о выполнении муниципальной программы Московской области «Культура и туризм» за январь-декабрь 2024 года на реализацию мероприятий Программы было профинансировано 260 701,0 тыс. рублей или 99,8% сводной бюджетной росписи, за счёт всех привлекаемых источников.

В ходе проведенного анализа достижения запланированных на 2024 год результатов реализации муниципальной программы, по данным отчета «Оценка результатов реализации муниципальной программы Московской области «Культура и туризм» за январь - декабрь 2024 года», было установлено, что из 13 показателей, установленных Программой, не были достигнуты плановые значения по 4 показателям, что составляет 30,8% от общего числа показателей, в том числе:

показатель «Обеспечение роста числа пользователей муниципальных библиотек Московской области» исполнен на 91,7% (плановое значение - 85 000 единиц, фактическое - 77 941 единица);

показатель «Количество посещений организаций культуры по отношению к уровню 2017 года (в части посещений библиотек)» исполнен на 95,0% (плановое значение - 569 492 единицы, фактическое - 538 731 единица);

показатель «Доля детей в возрасте от 5 до 18 лет, охваченных дополнительным образованием сферы культуры» исполнен на 75,5% (плановое значение - 4,9%, фактическое - 3,7%);

показатель «Количество реконструированных и (или) капитально отремонтированных региональных и муниципальных детских школ искусств по видам искусств» не исполнен (плановое значение - 1 единица, фактическое - 0 единиц).

Следует отметить, что плановые значения по показателю «Количество реконструированных и (или) капитально отремонтированных региональных и муниципальных детских школ искусств по видам искусств» не были достигнуты в 2024 году, ввиду отсутствия финансового обеспечения реализации подпрограммы V «Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры», в рамках которой предусмотрен данный целевой показатель.

Таким образом, при объеме финансирования 99,8% сводной бюджетной росписи - плановые значения не были достигнуты (целевой показатель исполнен на 69,2%). Указанные факты свидетельствует об отсутствии корректной увязки между целевыми показателями реализации Программы, объемами ее финансирования и результатами ее реализации.

Муниципальная программа «Образование» на 2023-2027 годы была утверждена постановлением главы городского округа Лыткарино от 15.11.2022 №714-п (далее – МП «Образование», Программа).

Муниципальным заказчиком МП «Образование» является Администрация городского округа Лыткарино, ответственными за выполнение отдельных мероприятий Программы являются Управление образования города Лыткарино и Администрация городского округа Лыткарино.

Структура Программы состоит из 3 подпрограмм:

подпрограмма 1 «Общее образование»;
подпрограмма 2 «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей»;
подпрограмма 4 «Обеспечивающая подпрограмма».

В 2024 году в Программу было внесено 5 изменений (постановлениями главы городского округа Лыткарино от 01.04.2024 №226-п, от 18.06.2024 №395-п, от 22.08.2024 №525-п, от 26.09.2024 №594-п, от 10.12.2024 №798-п), по результатам которых объем финансирования муниципальной программы «Образование» был увеличен на 71 183,8 тыс. рублей или на 5,9% и составил 1 270 679,2 тыс. рублей.

Согласно данным Оперативного отчета о выполнении муниципальной программы Московской области «Образование» за январь-декабрь 2024 года на реализацию мероприятий Программы было профинансировано 1 259 172,7 тыс. рублей или 99,1% сводной бюджетной росписи.

В ходе проведенного анализа достижения запланированных на 2024 год результатов реализации муниципальной программы, по данным отчета «Оценка результатов реализации муниципальной программы Московской области «Образование» за январь-декабрь 2024 года», было установлено, что из 9 показателей, установленных Программой, не были достигнуты плановые значения по 2 показателям, что составляет 22,2% от общего числа показателей, в том числе:

показатель «Доля выпускников текущего года, набравших 250 баллов и более по 3 предметам, к общему количеству выпускников текущего года, сдававших ЕГЭ по 3 и более предметам» исполнен на 99,3% (плановое значение - 15,35%, фактическое - 15,14%);

показатель «Отношение средней заработной платы педагогических работников дошкольных образовательных организаций к средней заработной плате в общеобразовательных организациях в Московской области» исполнен на 87,7% (плановое значение - 100,0%, фактическое - 87,68%).

Таким образом, при объеме финансирования 99,1% сводной бюджетной росписи - плановые значения не были достигнуты (целевой показатель исполнен на 77,8%). Указанные факты свидетельствуют об отсутствии корректной увязки между целевыми показателями реализации Программы, объемами ее финансирования и результатами ее реализации.

Муниципальная программа «Социальная защита населения» на 2023-2027 годы была утверждена постановлением главы городского округа Лыткарино от 15.11.2022 №720-п (далее – МП «Социальная защита населения», Программа).

Муниципальным заказчиком Программы является Администрация городского округа Лыткарино. Ответственными за выполнение отдельных мероприятий Программы являются Администрация городского округа Лыткарино, Управление

образования города Лыткарино, МКУ «Комитет по делам культуры, молодежи, спорта и туризма города Лыткарино».

Структура МП «Социальная защита населения» содержит в своем составе 6 подпрограмм:

подпрограмма I – «Социальная поддержка граждан»;

подпрограмма II – «Развитие системы отдыха и оздоровления детей»;

подпрограмма IV – «Содействие занятости населения, развитие трудовых ресурсов и охраны труда»;

подпрограмма V – «Обеспечивающая подпрограмма»;

подпрограмма VI – «Развитие и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций»;

подпрограмма VII – «Обеспечение доступности для инвалидов и маломобильных групп населения объектов инфраструктуры и услуг».

В течение финансового года в МП «Социальная защита населения» было внесено 4 изменения (постановлениями главы городского округа Лыткарино, от 31.01.2024 №53-п, от 03.06.2024 №369-п, от 01.07.2024 №427-п, от 03.12.2024 №755-п) в результате которых объем финансирования муниципальной программы «Социальная защита населения» увеличился на 103,5 тыс. рублей или на 0,6% и составил 17 130,0 тыс. рублей.

Согласно данным Оперативного отчета о выполнении муниципальной программы Московской области «Социальная защита населения» за 2024 год на реализацию мероприятий Программы было профинансировано 17 061,7 тыс. рублей или 99,6% сводной бюджетной росписи.

Программой были установлены плановые значения на 2024 год по 12 показателям. По данным отчета «Оценка результатов реализации муниципальной программы» за 2024 год плановые значения были достигнуты в полном объеме.

Муниципальная программа «Спорт» на 2023-2027 была утверждена постановлением главы городского округа Лыткарино от 15.11.2022 №706-п (далее – МП «Спорт», Программа).

Муниципальным заказчиком МП «Спорт» является Администрация городского округа Лыткарино. Ответственными за выполнение отдельных мероприятий МП «Спорт» являются Администрация городского округа Лыткарино, МАУ «ЛСК Лыткарино», МУ «ДК «Центр Молодежи», МУ «ДК «Мир», МКУ «Комитет по делам культуры, молодежи, спорта и туризма города Лыткарино», Управление ЖКХ и РГИ города Лыткарино и МОУ Гимназия №4.

Структура Программы содержит в своем составе 2 подпрограммы:

подпрограмма 1 «Развитие физической культуры и спорта»;

подпрограмма 2 «Подготовка спортивного резерва».

В 2024 году в МП «Спорт» было внесено 5 изменений (постановлениями главы городского округа Лыткарино от 18.01.2024 №25-п, от 16.04.2024 №266-п, от 23.09.2024 №579-п, от 03.12.2024 №757-п, от 13.12.2024 №810-п) в результате которых объем финансирования увеличился на 13 120,4 тыс. рублей или на 12,3%, и составил 119 813,4 тыс. рублей.

Согласно данным Оперативного отчета о выполнении муниципальной программы Московской области «Спорт» за январь-декабрь 2024 года исполнение по расходам на реализацию мероприятий Программы составило 119 639,2 тыс. рублей или 99,9% от сводной бюджетной росписи.

Программой на 2024 год были установлены плановые значения по 8 показателям. Согласно сведениям, представленным в отчете «Оценка результатов реализации муниципальной программы», в целом по Программе достигнуты плановые значения по 6 показателям, что составляет 75,0% от общего числа показателей, 2 показателя не были достигнуты, в том числе:

показатель «Уровень обеспеченности граждан спортивными сооружениями исходя из единовременной пропускной способности объектов спорта» исполнен на 80,2% (плановое значение - 31,7%, фактическое - 25,41%);

показатель «Доля жителей Московской области, выполнивших нормативы испытаний (тестов) Всероссийского комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО), в общей численности населения, принявшего участие в испытаниях (тестах)» исполнен на 85,6% (плановое значение - 74,46%, фактическое - 60,29%).

Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства» на 2023-2027 годы была утверждена постановлением главы городского округа Лыткарино от 15.11.2022 № 707-п (далее – Программа, МП «Развитие сельского хозяйства»).

Муниципальным заказчиком МП «Развитие сельского хозяйства» является Администрация городского округа Лыткарино. Ответственным за выполнение мероприятий Программы является Управление ЖКХ и РГИ города Лыткарино.

Структура Программы состоит из одной подпрограммы 4 «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия и развитие государственной ветеринарной службы».

Общий объем бюджетных средств, предусмотренных на реализацию Программы первоначальным бюджетом на 2024 год, был утвержден в размере 1 457,0 тыс. рублей. В течение 2024 года в МП «Развитие сельского хозяйства», в соответствии с решениями о бюджете городского округа Лыткарино на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, были внесены изменения, в результате которых объем финансирования уменьшился на 503,0 тыс. рублей или на 34,5% и составил 954,0 тыс. рублей.

В нарушение требований пункта 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункта 2 статьи 13 Положения о бюджете и бюджетном процессе в городе Лыткарино Московской области, утвержденного постановлением главы г.о. Лыткарино от 01.11.2012 №309/35, Программа не приводилась в соответствие с решениями о бюджете городского округа Лыткарино на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

Согласно данным Оперативного отчета о выполнении муниципальной программы Московской области «Развитие сельского хозяйства» за январь-декабрь 2024 года на реализацию мероприятий Программы было профинансировано 669,2 тыс. рублей (70,1%).

По данным отчета «Оценка результатов реализации муниципальной программы Московской области «Развитие сельского хозяйства» за январь-декабрь 2024 года по единственному целевому показателю «Обеспечение эпизоотического благополучия территории городского округа» плановые значения не были достигнуты - целевой показатель исполнен на 60,6% (плановое значение - 104 единицы, фактическое - 63 единицы).

Муниципальная программа «Экология и окружающая среда» на 2023-2027 годы была утверждена постановлением главы городского округа Лыткарино от 15.11.2022 №703-п (далее – МП «Экология и окружающая среда», Программа).

Заказчиком МП «Экология и окружающая среда» является Администрация городского округа Лыткарино. Ответственным за выполнение мероприятий Программы является МБУ «ДЕЗ-Лыткарино».

Структура программы состоит из одной подпрограммы - I «Охрана окружающей среды».

Общий объем бюджетных средств, предусмотренных на реализацию Программы первоначальным бюджетом на 2024 год, был утвержден в размере 628,0 тыс. рублей. В течение 2024 года, в соответствии с решениями о бюджете городского округа Лыткарино на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, размер бюджетных ассигнований был сокращен на 628,0 тыс. рублей или на 100,0% и составил 0,0 рублей.

В нарушение требований пункта 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункта 2 статьи 13 Положения о бюджете и бюджетном процессе в городе Лыткарино Московской области, утвержденного постановлением главы г.о. Лыткарино от 01.11.2012 №309/35, Программа не приводилась в соответствие с решениями о бюджете городского округа Лыткарино на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

Согласно данным Оперативного отчета о выполнении муниципальной программы Московской области «Экология и окружающая среда» за январь-декабрь 2024 года, финансирование в отчетном периоде не осуществлялось.

По данным отчета «Оценка результатов реализации муниципальной программы Московской области «Экология и окружающая среда» за 2024 год по единственному целевому показателю «Количество проведенных исследований состояния окружающей среды», при отсутствии финансирования в отчетном году - целевой показатель исполнен на 50,0% (плановое значение - 2 единицы, фактическое - 1 единица).

Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на 2023-2027 годы была утверждена постановлением главы городского округа Лыткарино от 15.11.2022 №719-п (далее – МП «Безопасность», Программа).

Муниципальным заказчиком Программы является Администрация городского округа Лыткарино. Ответственными за выполнение отдельных мероприятий МП «Безопасность» являются Управление образования города Лыткарино, Комитет по делам культуры, молодежи, спорта и туризма города Лыткарино, Отдел ГО ЧС и ТБ Администрации городского округа Лыткарино, МУ «ЦБС», МОУ ДОД «ДМШ», МУ ДК «Центр молодежи», МУ ДК «МИР» Отдел по делам несовершеннолетних и защите их прав Администрации городского округа Лыткарино, Управление ЖКХ и РГИ города Лыткарино, МКУ «ЕДДС Лыткарино», ООО «Веллком-Л», МКУ «Ритуал-Сервис Лыткарино», МУ «ЛИКМ».

Структура программы состоит из 6 подпрограмм:

подпрограмма 1 «Профилактика преступлений и иных правонарушений»;

подпрограмма 2 Обеспечение мероприятий по защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций»;

подпрограмма 3 «Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории муниципального образования Московской области»;

подпрограмма 4 «Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования Московской области»;

подпрограмма 5 «Обеспечение безопасности населения на водных объектах, расположенных на территории муниципального образования Московской области»;

подпрограмма 6 «Обеспечивающая подпрограмма».

В течение финансового года в МП «Безопасность» было внесено 3 изменения (постановлениями главы городского округа Лыткарино от 29.03.2024 №211-п, от 08.08.2024 №492-п, от 19.12.2024 №822-п), в ходе которых размер бюджетных ассигнований, выделенных на исполнение программных мероприятий, был увеличен на 17 993,0 тыс. рублей или на 28,9% и составил 80 267,2 тыс. рублей.

Согласно данным Оперативного отчета о выполнении муниципальной программы Московской области «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» за 2024 год исполнение по расходам на реализацию

мероприятий Программы составило 77 160,5 тыс. рублей или 96,1% сводной бюджетной росписи.

Программой на 2024 год были установлены плановые значения по 12 показателям. По данным отчета «Оценка результатов реализации муниципальной программы Московской области «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» за 2024 год» из 12 показателей, установленных Программой, не были достигнуты плановые значения по 2 показателям, что составляет 16,7% от общего числа показателей:

показатель «Снижение числа погибших при пожарах» исполнен на 55,6% (плановое значение - 90%, фактическое - 50%);

«Доля кладбищ, соответствующих требованиям Регионального стандарта» исполнен на 80,0% (плановое значение - 100,0%, фактическое - 80,00%).

Муниципальная программа «Жилище» на 2023-2033 годы была утверждена постановлением главы городского округа Лыткарино от 15.11.2022 № 715-п (далее – МП «Жилище», Программа).

Муниципальным заказчиком МП «Жилище» является Администрация городского округа Лыткарино.

Согласно информации, указанной в разделе 2 «Характеристика проблемы в сфере реализации муниципальной программы», ответственными за выполнение отдельных мероприятий Программы являются Администрация городского округа Лыткарино, Управление ЖКХ и РГИ города Лыткарино, Комитет по управлению имуществом города Лыткарино.

Структура Программы состоит из 3 подпрограмм:

подпрограмма 2 «Обеспечение жильем молодых семей»;

подпрограмма 3 «Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»;

подпрограмма 6 «Обеспечение жильем отдельных категорий граждан за счет средств федерального бюджета».

Общий объем бюджетных средств, предусмотренных на реализацию Программы первоначальным бюджетом на 2024 год, был утвержден в размере 68 780,5 тыс. рублей. В течение финансового года в МП «Жилище» было внесено 2 изменения (постановлениями главы городского округа Лыткарино от 31.01.2024 №54-п, от 18.06.2024 №396-п), в ходе которых размер бюджетных ассигнований, выделенных на исполнение программных мероприятий, был уменьшен на 1 028,8 тыс. рублей или на 1,5% и составил 69 809,3 тыс. рублей.

Согласно данным Оперативного отчета о выполнении муниципальной программы «Жилище» на реализацию мероприятий было профинансировано 69 809,3 тыс. рублей или 100,0% сводной бюджетной росписи.

В ходе проведенного анализа достижения запланированных на 2024 год результатов реализации муниципальной программы было установлено, что Программой на 2024 год были предусмотрены 3 показателя, по данным отчета «Оценка результатов реализации муниципальной программы Московской области Жилище на 2024 год» плановые значения были достигнуты по всем 3 показателям.

Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2023-2028 годы была утверждена постановлением главы городского округа Лыткарино от 15.11.2022 № 718-п (далее – МП «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности», Программа).

Муниципальным заказчиком Программы является Администрация городского округа Лыткарино. Ответственными за выполнение отдельных мероприятий Программы являются Администрация городского округа Лыткарино, Управление ЖКХ и РГИ города Лыткарино, МП «Водоканал».

Структура Программы состоит из 4 подпрограмм:

подпрограмма I «Чистая вода»;

подпрограмма II «Системы водоотведения»;

подпрограмма III «Объекты теплоснабжения, инженерные коммуникации»;

подпрограмма VIII «Реализация полномочий в сфере жилищно-коммунального хозяйства».

В 2024 году в Программу было внесено 7 изменений (постановлениями главы городского округа Лыткарино от 13.02.2024 №79-п, от 11.03.2024 №136-п, от 27.03.2024 №202-п, 13.05.2024 №317-п, от 26.06.2024 №412-п, от 16.09.2024 №558-п, от 27.11.2024 №748-п), в результате которых объем финансирования Программы увеличился на 295 054,4 тыс. рублей или на 20,8% и составил 1 712 610,9 тыс. рублей.

Фактические расходы на реализацию программных мероприятий составили 1 680 576,7 тыс. рублей или 98,1% сводной бюджетной росписи, что подтверждается данными «Оперативного отчета о выполнении муниципальной программы Московской области «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» за 2024 год».

По данным отчета «Оценка результатов реализации муниципальной программы Московской области «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» за 2024 год» было установлено, что из 4 показателей, установленных Программой, не были достигнуты плановые значения по 2 показателям, что составляет 50,0% от общего числа показателей, в том числе:

показатель «Количество созданных и восстановленных объектов коммунальной инфраструктуры» не исполнен (плановое значение - 1 единица, фактическое - 0 единиц);

показатель «Количество построенных (реконструируемых) объектов теплоснабжения» не исполнен (плановое значение - 1 единица, фактическое - 0 единиц).

Следует отметить, что плановые значения по показателю «Количество созданных и восстановленных объектов коммунальной инфраструктуры» не были достигнуты в 2024 год, ввиду отсутствия финансового обеспечения реализации подпрограммы I «Чистая вода», в рамках которой предусмотрен данный целевой показатель.

Таким образом, при объеме финансирования 98,1% сводной бюджетной росписи - плановые значения не были достигнуты (целевые показатели исполнены на 50,0%). Указанные факты свидетельствует об отсутствии корректной увязки между целевыми показателями реализации Программы, объемами ее финансирования и результатами ее реализации.

Муниципальная программа «Предпринимательство» на 2023-2027 годы была утверждена постановлением главы городского округа Лыткарино от 15.11.2022 №713-п (далее – МП «Предпринимательство», Программа).

Муниципальным заказчиком МП «Предпринимательство» является Администрация городского округа Лыткарино. Ответственными за выполнение отдельных мероприятий являются: Администрация городского округа Лыткарино и Комитет по управлению имуществом города Лыткарино.

Структура Программы содержит в своем составе 4 подпрограммы:
подпрограмма I «Инвестиции»;
подпрограмма II «Развитие конкуренции»;
подпрограмма III «Развитие малого и среднего предпринимательства»;
подпрограмма IV «Развитие потребительского рынка и услуг на территории городского округа Лыткарино Московской области».

Первоначальным бюджетом на 2024 год финансовое обеспечение Программы не было запланировано. В течение 2024 года в Программу было внесено 3 изменения (постановлениями главы городского округа Лыткарино от 17.04.2024 №273-п, от 11.09.2024 №553-п, от 27.11.2024 №747-п), по результатам которых объем финансирования муниципальной программы «Предпринимательство» составил 500,0 тыс. рублей.

Согласно данным Оперативного отчета о выполнении муниципальной программы Московской области «Предпринимательство» за январь-декабрь 2024

года на реализацию мероприятий Программы было профинансировано 500,0 тыс. рублей или 100,0% сводной бюджетной росписи.

В ходе проведенного анализа достижения запланированных на 2024 год результатов реализации муниципальной программы было установлено, что Программой на 2024 год были предусмотрены 13 показателей, согласно отчету «Оценка результатов реализации муниципальной программы Московской области Предпринимательство за январь-декабрь 2024 год» фактически не были достигнуты плановые значения по 3 показателям, что составляет 23,1% от общего числа показателей, в том числе:

показатель «Доля обращений по вопросу защиты прав потребителей от общего количества поступивших обращений» исполнен на 86,7% (плановое значение - 0,3%, фактическое - 0,26%);

показатель «Индекс совокупной результативности реализации мероприятий, направленных на развитие конкуренции» исполнен на 84,0% (плановое значение - 1 единица, фактическое - 0,84 единицы);

показатель «Обеспеченность населения предприятиями бытового обслуживания» исполнен на 98,4% (плановое значение - 10,47 рабочих мест/на 1000 жителей, фактическое - 10,3 рабочих мест/на 1000 жителей).

Таким образом, при 100,0% объеме финансирования - плановые значения не были достигнуты (целевые показатели исполнены на 76,9%). Указанные факты свидетельствует об отсутствии корректной увязки между целевыми показателями реализации Программы, объемами ее финансирования и результатами ее реализации.

Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2023-2027 годы была утверждена постановлением главы городского округа Лыткарино от 15.11.2022 № 708-п (далее – МП «Управление имуществом и муниципальными финансами», Программа).

Муниципальным заказчиком МП «Управление имуществом и муниципальными финансами» является Администрация городского округа Лыткарино. Ответственными за выполнение отдельных мероприятий являются: Администрация городского округа Лыткарино, Комитет по управлению имуществом города Лыткарино, МБУ «ДЕЗ-Лыткарино», МП «Лыткаринская теплосеть», Финансовое управление города Лыткарино, МКУ «Управление обеспечения деятельности Администрации города Лыткарино», МКУ «Комитет по торгам города Лыткарино», МКУ «Комитет по делам культуры, молодежи, спорта и туризма города Лыткарино», МУ «Централизованная бухгалтерия», МБУ ЛАТП – автотранспортное обслуживание, Управление ЖКХ и РГИ города Лыткарино, Совет депутатов городского округа Лыткарино.

Структура Программы содержит в своем составе 3 подпрограммы:
подпрограмма 1 «Эффективное управление имуществом комплексом»;
подпрограмма 3 «Управление муниципальным долгом»;
подпрограмма 5 «Обеспечивающая подпрограмма».

В соответствии с первоначально утвержденным бюджетом в 2024 году на реализацию мероприятий муниципальной программы «Управление имуществом и муниципальными финансами» был предусмотрен плановый объем финансирования в размере 321 362,9 тыс. рублей за счет всех привлекаемых источников.

В течение 2024 года в Программу постановлениями главы городского округа Лыткарино от 25.01.2024 №46-п, от 18.03.2024 №163-п, от 10.06.2024 №382-п, от 03.07.2024 №432-п, от 11.09.2024 №551-п, от 26.11.2024 №741-п, от 20.12.2024 №830-п были внесены изменения, в результате которых объем финансирования Программы увеличился на 256 366,3 тыс. рублей или на 79,8%, и составил 577 729,2 тыс. рублей.

Согласно данным «Оперативного отчета о выполнении муниципальной программы Московской области «Управление имуществом и муниципальными финансами» за 2024 год» фактически профинансировано 574 506,2 тыс. рублей или 99,4% сводной бюджетной росписи.

По данным отчета «Оценка результатов реализации муниципальной программы Московской области «Управление имуществом и муниципальными финансами» за 2024 год, не были достигнуты плановые значения по 4 показателям из 9, что составляет 44,4% от общего числа показателей, в том числе:

показатель «Эффективность работы по расторжению договоров аренды земельных участков и размещению на Инвестиционном портале Московской области» исполнен на 80,0% (плановое значение - 100,0%, фактическое - 80,0%);

показатель «Эффективность работы по взысканию задолженности по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена» исполнен на 56,2% (плановое значение - 100,0%, фактическое - 56,2%);

показатель «Проверка использования земель» исполнен на 58,0% (плановое значение - 100,0%, фактическое - 58,0%);

показатель «Предоставление земельных участков многодетным семьям» исполнен на 65,0% (плановое значение - 100,0%, фактическое - 65,0%).

Таким образом, при объеме финансирования 99,4% - плановые значения не были достигнуты (целевые показатели исполнены на 55,6%). Указанные факты свидетельствует об отсутствии корректной увязки между целевыми показателями реализации Программы, объемами ее финансирования и результатами ее реализации.

Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодёжной политики» на 2023-2027 годы была утверждена постановлением главы городского округа Лыткарино от 15.11.2022 № 712-п (далее – МП «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодёжной политики», Программа).

Заказчиком МП «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодёжной политики» является Администрация городского округа Лыткарино. Ответственными за выполнение отдельных мероприятий Программы являются: Администрация городского округа Лыткарино, МКУ «Управление обеспечения деятельности Администрации города Лыткарино», Управление образования города Лыткарино, МКУ «Комитет по делам культуры, молодёжи, спорта и туризма города Лыткарино», учреждения культуры, образовательные учреждения городского округа Лыткарино.

Структура Программы содержит в своем составе 6 подпрограмм:

подпрограмма 1 «Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления Московской области, создание современной доступной медиасреды»;

подпрограмма 2 «Мир и согласие. Новые возможности»;

подпрограмма 3 «Эффективное местное самоуправление»;

подпрограмма 4 «Молодежь Подмоскovie»;

подпрограмма 5 «Развитие добровольчества (волонтерства) в городском округе Московской области»;

подпрограмма 6 «Обеспечивающая подпрограмма».

В течение финансового года в Программу было внесено 4 изменения (постановлениями главы городского округа Лыткарино от 08.02.2024 №74-п, от 15.05.2024 №324-п, от 06.08.2024 №487-п, от 23.09.2024 №580-п), по итогам которых объем финансового обеспечения мероприятий Программы увеличился на 6 412,4 тыс. рублей (46,3%) и составил 20 254,9 тыс. рублей.

Согласно данным «Оперативного отчета о выполнении муниципальной программы Московской области «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодёжной политики» за 2024 год» фактически на реализацию программных мероприятий было профинансировано 20 121,9 тыс. рублей или 99,3% сводной бюджетной росписи.

По данным отчета «Оценка результатов реализации муниципальной программы Московской области «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодёжной

политики» за 2024 год, в отчетном периоде были достигнуты плановые значения по всем 9 показателям установленных Программой.

Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2023-2027 годы была утверждена постановлением главы городского округа Лыткарино от 15.11.2022 №704-п (далее – МП «Развитие ДТК», Программа).

Заказчиком Программы является Администрация городского округа Лыткарино. Ответственными за выполнение отдельных мероприятий Программы являются: Отдел развития предпринимательства и торговли Администрация городского округа Лыткарино, МБУ «ДЕЗ-Лыткарино», Управление ЖКХ и РГИ города Лыткарино.

Структура Программы состоит из четырех подпрограмм:

подпрограмма 1 «Пассажирский транспорт общего пользования»;

подпрограмма 2 «Дороги Подмосковья»;

подпрограмма 3 «Безопасность дорожного движения»;

подпрограмма 5 «Обеспечивающая подпрограмма».

В 2024 году в МП «Развитие ДТК» постановлением главы городского округа Лыткарино от 18.04.2024 №279-п было внесено изменение, в результате которого общий объем финансирования Программы был увеличен на 19 429,4 тыс. рублей (на 25,1%) и составил 96 717,4 тыс. рублей.

Согласно данным «Оперативного отчета о выполнении муниципальной программы Московской области «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» за 2024 год на реализацию мероприятий Программы было профинансировано 92 623,9 тыс. рублей или 95,8% сводной бюджетной росписи.

По данным отчета «Оценка результатов реализации муниципальной программы Московской области «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса за январь-декабрь 2024 года» плановые значения были достигнуты по всем 4 показателям установленных Программой.

Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование» на 2023-2030 годы была утверждена постановлением главы городского округа Лыткарино от 15.11.2022 №711-п (далее – МП «Цифровое муниципальное образование», Программа).

Заказчиком МП «Цифровое муниципальное образование» является Администрация городского округа Лыткарино. Ответственными за выполнение отдельных мероприятий Программы являются: Администрация городского округа Лыткарино, МКУ «Управление обеспечения деятельности Администрации города

Лыткарино», Управление образования города Лыткарино, Управление ЖКХ и РГИ города Лыткарино, Архивный отдел Администрации городского округа Лыткарино, МКУ «Комитет по делам культуры, молодёжи, спорта и туризма города Лыткарино».

Структура программы включает в себя 4 подпрограммы:

подпрограмма 1 «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг»;

подпрограмма 2 «Развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципального образования Московской области»;

подпрограмма 3 «Обеспечивающая подпрограмма»;

подпрограмма 4 «Развитие архивного дела».

В отчетном периоде в Программу было внесено 5 изменений (постановлениями главы городского округа Лыткарино от 08.02.2024 №73-п, от 15.05.2024 №323-п, от 06.08.2024 №486-п, от 01.10.2024 №604-п, от 19.12.2024 №824-п) в части уточнения объемов финансирования, в результате которых общий объем расходов был увеличен на 9 606,0 тыс. рублей, или 20,0% и составил 57 641,0 тыс. рублей.

Согласно данным Оперативного отчета о выполнении муниципальной программы Московской области «Цифровое муниципальное образование» за январь-декабрь 2024 года фактически было профинансировано 57 412,0 тыс. рублей 99,6% сводной бюджетной росписи.

По данным отчета Оценка результатов реализации муниципальной программы Московской области «Цифровое муниципальное образование» за 2024 год по Программе не были достигнуты планируемые значения по 2 показателям из 10 установленных программой, что составляет 20% от общего числа показателей, в том числе:

показатель «Доля юридически значимого электронного документооборота в органах местного самоуправления и подведомственных им учреждениях в Московской области» исполнен на 95,7% (плановое значение - 93,0%, фактическое - 89,01%);

показатель «Уровень удовлетворенности граждан качеством предоставления государственных и муниципальных услуг в МФЦ» исполнен на 98,6% (плановое значение - 99,43%, фактическое - 98,0%).

Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство» на 2023-2027 годы была утверждена постановлением главы городского округа Лыткарино 15.11.2022 №705-п (далее – МП «Архитектура», Программа).

Муниципальным заказчиком МП «Архитектура» является Администрация городского округа Лыткарино. Ответственными за выполнение отдельных мероприятий Программы являются: Администрация городского округа Лыткарино и Управление ЖКХ и РГИ города Лыткарино.

Структура Программы состоит из двух подпрограмм:

подпрограмма 1 «Разработка Генерального плана развития городского округа»;

подпрограмма 2 «Реализация политики пространственного развития городского округа».

В отчетном периоде в Программу было внесено 2 изменения (постановлениями главы городского округа Лыткарино от 24.01.2024 №37-п, от 30.10.2024 №705-п) в результате которых общий объем расходов был увеличен на 2 720,0 тыс. рублей, или в 14,6 раз и составил 2 920,0 тыс. рублей.

Согласно данным «Оперативного отчета о выполнении муниципальной программы Московской области «Архитектура и градостроительство» на 2023-2027 годы за 2024 год» на реализацию мероприятий Программы было профинансировано 2 920,0 тыс. рублей или 100,0%.

В 2024 году Программой была запланирована реализация одной подпрограммы 2 «Реализация политики пространственного развития» с объемом финансового обеспечения 2 920,0 тыс. рублей.

Расходы на исполнение мероприятий подпрограммы 1 «Разработка Генерального плана развития городского округа» бюджетом г.о. Лыткарино в 2024 году не планировались. Вместе с тем, согласно данным отчета «Оценка результатов реализации муниципальной программы «Архитектура и градостроительство» на 2023-2027 годы за 2024 год» целевой показатель «Наличие утвержденных в актуальной версии Правил землепользования и застройки городского округа Лыткарино (внесение изменений в Правила землепользования и застройки городского округа Лыткарино)», предусмотренный в рамках реализации мероприятий подпрограммы 1, исполнен в отчетном периоде со значением «Да» (Планируемое значение - «Нет»).

Программой были установлены плановые значения на 2024 год по 1 показателю. По данным отчета «Оценка результатов реализации муниципальной программы «Архитектура и градостроительство» на 2023-2027 годы за 2024 год» плановое значение было достигнуто.

Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды» на 2023-2030 годы была утверждена постановлением главы городского округа Лыткарино от 15.11.2022 №717-п (далее – МП «Формирование современной комфортной городской среды», Программа).

Муниципальным заказчиком МП «Формирование современной комфортной городской среды» является Администрация городского округа Лыткарино. Ответственным за выполнение мероприятий Программы в 2023 году являются Управление ЖКХ и РГИ города Лыткарино, МБУ «ДЕЗ Лыткарино», МУ ДК «МИР», Администрация городского округа Лыткарино.

Структура Программы включает в себя 3 подпрограммы:

подпрограмма I «Комфортная городская среда»;

подпрограмма II «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей в многоквартирных домах»;

подпрограмма III «Обеспечивающая подпрограмма».

В течение финансового года в Программу было внесено 2 изменения (постановлениями главы городского округа Лыткарино от 29.01.2024 №49-п, от 11.12.2024 №804-п), в результате которых объем финансирования Программы увеличился на 79 199,5 тыс. рублей или на 7,6% и составил 1 122 579,0 тыс. рублей.

Согласно данным «Оперативного отчета о выполнении муниципальной программы Московской области «Формирование современной комфортной городской среды» за 2024 год» на реализацию программных мероприятий было профинансировано 1 101 101,3 тыс. рублей 98,1% сводной бюджетной росписи.

По данным отчета «Оценка результатов реализации муниципальной программы Московской области «Формирование современной комфортной городской среды» за январь-декабрь 2024 года плановые значения были достигнуты по всем 12 показателям установленных Программой.

Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2021-2028 годы.

Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» утверждена постановлением главы городского округа Лыткарино от 16.12.2021 №634-п (далее – МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда», Программа).

Муниципальным заказчиком МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» является Администрация городского округа Лыткарино.

Ответственным за выполнение мероприятий Программы является Управление ЖКХ и РГИ города Лыткарино.

Структура программы включает в себя 1 подпрограмму II «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда Московской области».

Первоначальным бюджетом на 2024 год финансовое обеспечение Программы не было запланировано. В течение 2024 года, в соответствии с решениями о бюджете городского округа Лыткарино на 2024 год и на плановый период 2025 и

2026 годов, размер бюджетных ассигнований был увеличен и составил 550,0 тыс. рублей.

В нарушение требований пункта 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункта 2 статьи 13 Положения о бюджете и бюджетном процессе в городе Лыткарино Московской области, утвержденного постановлением главы городского округа Лыткарино от 01.11.2012 №309/35, Программа не приводилась в соответствие с решениями о бюджете городского округа Лыткарино на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

Согласно данным «Оперативного отчета о выполнении муниципальной программы Московской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» за 2024 год» фактически на реализацию программных мероприятий было профинансировано 550,0 тыс. рублей или 100,0% сводной бюджетной росписи.

По данным отчета «Оценка результатов реализации муниципальной программы Московской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» за январь-декабрь 2024 года показатели, характеризующие достижение цели, в отчетном периоде не были установлены, при этом финансовое обеспечение в 2024 году было предусмотрено. Таким образом, программой не была предусмотрена взаимосвязь целевых показателей эффективности реализации мероприятий Программы с объемами финансирования.

3.2.4. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по непрограммным расходам бюджета городского округа Лыткарино.

По непрограммным направлениям деятельности бюджета городского округа Лыткарино, общий объем бюджетных ассигнований на 2024 год составил 232 269,3 тыс. рублей или 4,1% от общих расходов бюджета городского округа Лыткарино, в том числе:

руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления – 29 888,4 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя 2023 года на 15,9% или 4 090,5 тыс. рублей;

непрограммные расходы – 202 380,9 тыс. рублей, с увеличением к расходам 2023 года на 29 933,3 тыс. рублей.

Исполнение по непрограммным расходам бюджета городского округа Лыткарино составило 100 302,1 тыс. рублей или 43,2% сводной бюджетной росписи, что выше уровня исполнения утвержденных бюджетных назначений 2023 года на 20 процентных пунктов.

3.2.5. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по расходам, осуществляемым за счёт средств резервных фондов.

Решением Совета депутатов г.о. Лыткарино от 14.12.2023 №423/49 «Об утверждении бюджета городского округа Лыткарино на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» на 2024 были предусмотрены средства резервного фонда Администрации городского округа Лыткарино на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий в размере 1 000,0 тыс. рублей.

В соответствии с требованиями статьи 15 Положения о бюджете и бюджетном процессе в городском округе Лыткарино, утвержденного решением Совета депутатов города Лыткарино от 01.11.2012 №309/35, размер резервного фонда Администрации городского округа Лыткарино не превышал трех процентов общего объема расходов 2024 года.

Расходование средств Резервного фонда Администрации городского округа Лыткарино на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий в 2024 году не осуществлялось.

3.2.6. Результаты проверки и анализа дебиторской и кредиторской задолженности.

По данным годового отчета об исполнении бюджета городского округа за 2024 год размер дебиторской задолженности на 01.01.2024 составлял 5 186 062,8 тыс. рублей, на конец отчетного периода – 6 088 801,2 тыс. рублей, т.е. увеличился на 902 738,4 тыс. рублей или на 17,4%.

Рост дебиторской задолженности в 2024 году возник по вновь заключенным соглашениям на предоставление субсидий из бюджета Московской области на проведение капитального ремонта муниципальных объектов и реконструкцию объектов теплоснабжения. В рамках заключенных муниципальных контрактов были перечислены авансовые платежи на исполнение обязательств.

По состоянию на 01.01.2024 объем просроченной дебиторской задолженности составлял 25 976,5 тыс. рублей, в отчетном периоде произошло увеличение данного показателя на 12 882,3 тыс. рублей или на 49,6%. (Пояснительная записка не содержит пояснений причин изменений). Размер просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2025 составил 38 858,8 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по исполнению бюджета городского округа Лыткарино на 01.01.2024 составляла 26 470,8 тыс. рублей, на 01.01.2025 составила 64 585,6 тыс. рублей, т.е. на конец отчетного периода произошло увеличение на 144% или 38 114,8 тыс. рублей.

Увеличение кредиторской задолженности в 2024 году произошло в результате заключенного контракта на финансовую аренду (лизинг) оборудования уличного освещения и программно-аппаратного комплекса.

По состоянию на 01.01.2024 и 01.01.2025 просроченная кредиторская задолженность отсутствовала.

3.3. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета Дорожного фонда городского округа Лыткарино.

В результате проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по бюджетным ассигнованиям Дорожного фонда городского округа Лыткарино установлено, что в 2024 году фактическое поступление в доходную часть Дорожного фонда составило 8 279,2 тыс. рублей или 100,5% от планового объема поступлений (8 241,1 тыс. рублей), что меньше аналогичного показателя 2023 года в 10,1 раза (83 623,1 тыс. рублей).

Остаток средств Дорожного фонда г.о. Лыткарино на начало 2024 года составлял 279,4 тыс. рублей.

Исполнение за 2024 год по расходам Дорожного фонда городского округа Лыткарино составило 8 268,0 тыс. рублей или 98,2% к утвержденным бюджетным ассигнованиям, в том числе по главным распорядителям бюджетных средств:

Администрация городского округа Лыткарино – 8 241,1 тыс. рублей или 100,0%;

Управление ЖКХ и РГИ города Лыткарино – 126,9 тыс. рублей или 45,4%.

Направления расходования средств Дорожного фонда соответствовали Положению о муниципальном Дорожном фонде городского округа Лыткарино, утвержденному решением Совета депутатов от 31.10.2013 №436/49 (с учетом внесенных изменений), и осуществлялись в рамках реализации отдельных мероприятий муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2023-2027 годы.

Уровень исполнения бюджета городского округа Лыткарино по расходам Дорожного фонда (98,2%) в 2024 году ниже аналогичного показателя предыдущего финансового года (99,9%) на 1,7 процентного пункта.

Остаток средств Дорожного фонда городского округа Лыткарино на 01.01.2025 составил 190,6 тыс. рублей.

3.4. Результаты проверки и анализа исполнения бюджета городского округа Лыткарино по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Лыткарино.

Первоначально утвержденный бюджет городского округа Лыткарино на 2024 год был сбалансирован по доходам и расходам. В результате внесенных в течение финансового года изменений в утвержденный бюджет на 2024 год, размер дефицита составил 130 236,1 тыс. рублей.

По итогам финансового года бюджет городского округа Лыткарино исполнен с профицитом в размере 87 480,0 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2024 и на 01.01.2025 размер муниципального долга составил 319 842,2 тыс. рублей (в том числе по муниципальным гарантиям – 0).

В 2024 году привлечение и погашение заимствований не осуществлялось.

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2024 году составили 319,9 тыс. рублей (0,01% от общего объема расходов бюджета), что на 35,6 тыс. рублей меньше, чем в 2023 году (355,5 тыс. рублей).

4. Основные выводы.

Бюджет городского округа Лыткарино за 2024 год исполнен по доходам - в объеме 5 522 365,7 тыс. рублей или 101,9% утвержденного бюджета, по расходам - в объеме в 5 434 885,7 тыс. рублей или 96,3% сводной бюджетной росписи, профицит бюджета составил 87 480,0 тыс. рублей.

В целом по доходам в 2024 году отмечается превышение плановых назначений на 1,9%.

Невыполнение плана по расходам в 2024 году составило 208 907,4 тыс. рублей или 3,7% сводной бюджетной росписи.

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по расходам, предусмотренным на реализацию муниципальных программ, составило 5 334 583,6 тыс. рублей или 98,6% утвержденных расходов на реализацию муниципальных программ.

По результатам оценки эффективности реализации муниципальных программ по итогам 2024 года установлено недостижение 16% показателей результативности муниципальных программ:

реализация 7 муниципальных программ признана эффективной: «Здравоохранение», «Социальная защита населения», «Жилище», «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики», «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса», «Архитектура и градостроительство», «Формирование современной комфортной городской среды» -

достигнуты все целевые показатели из запланированных, финансирование было обеспечено в объемах от 98,1% до 100,0%;

реализация 9 муниципальных программ признана удовлетворительной (отсутствовала согласованность объемов финансирования с показателями муниципальных программ):

«Культура и туризм» - не достигнуто 25,0% показателей, расходы исполнены на 99,8%;

«Образование» - не достигнуто 22,2% показателей, расходы исполнены на 99,1%;

«Спорт» - не достигнуто 25,0% показателей, расходы исполнены на 99,9%;

«Развитие сельского хозяйства» - единственный показатель исполнен на 60,6%, расходы исполнены на 70,1%;

«Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» - не достигнуто 16,7% показателей, расходы исполнены на 96,1%;

«Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» - не достигнуто 33,3% показателей, расходы исполнены на 98,1%;

«Предпринимательство» - не достигнуто 23,1% показателей, расходы исполнены на 96,1%;

«Управление имуществом и муниципальными финансами» - не достигнуто 45,6% показателей, расходы исполнены на 99,4%;

«Цифровое муниципальное образование» - не достигнуто 20,0% показателей, расходы исполнены на 99,6%.

Исполнение по непрограммным расходам бюджета городского округа Лыткарино составило 100 302,1 тыс. рублей или 43,2% сводной бюджетной росписи, что выше уровня исполнения утвержденных бюджетных назначений 2023 года на 20,0%.

Расходование средств Резервного фонда Администрации городского округа Лыткарино на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий в 2024 году не осуществлялось.

Исполнение за 2024 год по расходам Дорожного фонда городского округа Лыткарино составило 8 268,0 тыс. рублей или 98,2% к утвержденным бюджетным ассигнованиям. Остаток средств Дорожного фонда городского округа Лыткарино на 01.01.2025 составил 190,6 тыс. рублей.

По данным годового отчета об исполнении бюджета городского округа за 2024 год размер дебиторской задолженности на конец отчетного периода составил 6 088 801,2 тыс. рублей, т.е. увеличился на 902 738,4 тыс. рублей.

В отчетном периоде произошло увеличение просроченной дебиторской задолженности на 12 882,3 тыс. рублей или на 49,6%, при этом пояснительная

записка не содержит пояснений причин изменений. Размер просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2025 составил 38 858,8 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по исполнению бюджета городского округа Лыткарино на 01.01.2025 составила 64 585,6 тыс. рублей, т.е. с увеличением на конец отчетного периода на 38 114,8 тыс. рублей или 114,0%. По состоянию на 01.01.2025 просроченная кредиторская задолженность отсутствовала.

При подготовке Заключения на годовой отчет об исполнении бюджета городского округа Лыткарино Московской области за 2024 год использованы результаты внешней проверки бюджетной отчетности 7 главных администраторов бюджетных средств, проведенной КСП городского округа Лыткарино в соответствии со статьей 46 Положения о бюджете и бюджетном процессе и статьей 8 Положения об организации деятельности Контрольно-счетной палаты города Лыткарино.

По итогам внешней проверки бюджетной отчетности ГАБС были выявлены отдельные факты нарушений в ходе исполнения бюджета, правил осуществления внутреннего финансового аудита, нарушений требований, предъявляемых к применению правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

5. Предложения.

1. Установить меры по повышению эффективности и результативности реализации муниципальных программ, в том числе достижения плановых значений показателей реализации муниципальных программ.

Заключение

По результатам проведенной проверки Отчета об исполнении бюджета городского округа Лыткарино Московской области за 2024 год Контрольно-счетная палата подтверждает достоверность Отчета об исполнении бюджета городского округа Лыткарино Московской области за 2024 год, представленного в форме Проекта, и считает целесообразным предложить Совету депутатов городского округа Лыткарино утвердить Отчет об исполнении бюджета городского округа Лыткарино Московской области за 2024 год.

**Председатель
Контрольно-счётной палаты
городского округа Лыткарино**



А.В. Голованова

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по расходам по разделам бюджетной классификации расходов от утвержденного бюджета городского округа Лыткарино за 2023-2024 годы

Наименование раздела бюджетной классификации расходов	2023 год				2024 год			
	Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Исполнено за отчетный период			Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Исполнено за отчетный период		
		тыс. рублей	в % от утвержденного бюджета	Доля в общем объеме расходов, %		тыс. рублей	в % от утвержденного бюджета	Доля в общем объеме расходов, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Общегосударственные вопросы	352 050,4	351 054,0	99,7	8,7	458 878,7	424 621,2	92,5	7,8
Национальная оборона	4 349,3	4 349,3	100,0	0,1	4 784,3	4 784,3	100,0	0,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	41 353,3	39 451,6	95,4	1,0	45 977,1	43 949,4	95,6	0,8
Национальная экономика	157 166,7	156 180,7	99,4	3,9	186 640,3	180 720,1	96,8	3,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	848 554,7	817 154,9	96,3	20,4	1 737 066,1	1 678 928,3	96,7	30,9
Охрана окружающей среды	617 856,5	617 856,5	100,0	15,4	1 356 927,0	1 356 927,0	100,0	25,0
Образование	1 758 872,4	1 720 024,7	97,8	42,8	1 352 195,6	1 342 902,5	99,3	24,7
Культура, кинематография	140 943,0	140 686,5	99,8	3,5	189 575,8	188 972,7	99,7	3,5
Здравоохранение	0,0	0,0	0,0	0,0	60,0	60,0	100,0	0,0
Социальная политика	73 206,8	69 055,2	94,3	1,7	95 474,3	93 061,2	97,5	1,7
Физическая культура и спорт	100 180,4	99 806,1	99,6	2,5	119 813,4	119 639,2	99,9	2,2
Обслуживание государственного и муниципального долга	355,7	355,5	99,9	0,0	319,9	319,8	100,0	0,0
Итого расходов:	4 094 889,2	4 015 975,0	98,1	100,0	5 547 712,5	5 434 885,7	98,0	100,0

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по расходам от утверждённого бюджета городского округа за 2023-2024 годы в разрезе главных администраторов бюджетных средств городского округа Лыткарино

Наименование главного распорядителя бюджетных средств г.о. Лыткарино	Код главного распорядителя бюджетных средств г.о. Лыткарино	2023 год			2024 год		
		Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Исполнено за отчетный период		Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Исполнено за отчетный период	
			тыс. рублей	в % от утвержденного бюджета		тыс. рублей	в % от утвержденного бюджета
1	2	3	4	5	6	7	8
Администрация г.о. Лыткарино	001	770 603,4	740 737,8	96,1	1 109 597,9	1 070 924,6	96,5
Совет депутатов г.о. Лыткарино	002	16 346,0	16 256,8	99,5	18 930,8	18 852,9	99,6
Финансовое управление г. Лыткарино	003	27 495,1	27 612,6	100,4	33 888,2	33 786,9	99,7
Комитет по управлению имуществом г. Лыткарино	005	65 927,8	65 031,7	98,6	264 403,2	264 061,1	99,9
Управление образования г. Лыткарино	901	1 218 833,8	1 185 077,3	97,2	1 321 341,3	1 309 242,1	99,1
Управление жилищно-коммунального хозяйства и развития городской инфраструктуры г. Лыткарино	902	1 985 238,0	1 970 829,1	99,3	2 787 567,0	2 726 051,6	97,8
Контрольно-счётная палата г.о. Лыткарино	904	10 445,1	10 429,7	99,9	11 984,1	11 9696,5	95,0
Итого расходов:		4 094 889,2	4 015 975,0	98,1	5 547 712,5	5 434 885,7	98,0

Исполнение бюджета городского округа Лыткарино по муниципальным программам городского округа Лыткарино и не программным направлениям деятельности от утвержденного бюджета городского округа Лыткарино за 2023-2024 годы

Наименование	Код ЦСР	2023 год				2024 год			
		Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Исполнено за отчетный период			Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Исполнено за отчетный период		
			тыс. рублей	в % от утвержденного плана	Доля в общем объеме расходов, %		тыс. рублей	в % от утвержденного плана	Доля в общем объеме расходов, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
«Здравоохранение» на 2023-2027 годы	01 0 00 00000	0,0	0,0	-	-	60,0	60,0	100,0	0,0
«Культура» на 2023-2027 годы	02 0 00 00000	185 690,9	185 446,8	99,9	4,6	261 308,3	260 701,0	99,8	4,8
«Образование» на 2023-2027 годы	03 0 00 00000	1 707 887,7	1 665 686,9	97,5	41,5	1 270 679,2	1 259 172,7	99,1	23,2
«Социальная защита населения» на 2023-2027 годы	04 0 00 00000	14 858,2	14 764,1	99,4	0,4	17 130,0	17 061,7	99,6	0,3
«Спорт» на 2023-2027 годы	05 0 00 00000	102 470,8	102 096,5	99,6	2,5	119 813,4	119 639,2	99,9	2,2
«Развитие сельского хозяйства» на 2023-2027 годы	06 0 00 00000	1 350,0	1 302,1	96,5	0,0	954,0	669,2	70,1	0,0
«Экология и окружающая среда» на 2023-2027 годы	07 0 00 00000	25,0	25,0	100,0	0,0	-	-	-	-
«Безопасность и обеспечение жизнедеятельности населения» на 2023-2027 годы	08 0 00 00000	57 366,2	54 654,8	95,3	1,4	80 267,2	77 160,5	96,1	1,4
«Жилище» на 2023-2033 годы	09 0 00 00000	47 560,5	46 799,6	98,4	1,2	69 809,3	69 807,3	100,0	1,3
«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на 2023-2028 годы	10 0 00 00000	671 562,0	641 853,3	95,6	16,0	1 717 401,9	1 680 576,7	97,9	30,9
«Предпринимательство» на 2023-2027 годы	11 0 00 00000	-	-	-	-	500,0	500,0	100,0	0,0

«Управление имуществом и муниципальными финансами» на 2023-2027 годы	12 0 00 00000	308 406,0	308 510,5	100,0	7,7	577 729,2	574 506,2	99,4	10,6
«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» на 2023-2027 годы	13 0 00 00000	16 710,6	15 528,5	92,9	0,4	20 254,9	20 121,9	99,3	0,4
«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2023-2027 годы	14 0 00 00000	57 540,4	57 400,6	99,8	1,4	96 717,4	92 623,9	95,8	1,7
«Цифровое муниципальное образование» на 2023-2030 годы	15 0 00 00000	46 675,7	48 358,7	103,6	1,2	57 641,0	57 412,0	99,6	1,1
«Архитектура и градостроительство» на 2023-2027 годы	16 0 00 00000	199,0	199,0	100,0	0,0	2 920,0	2 920,0	100,0	0,1
«Формирование современной комфортной городской среды» на 2023-2030 годы	17 0 00 00000	827 750,7	827 391,2	99,9	20,6	1 122 579,4	1 101 101,3	98,1	20,2
«Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на 2021-2028 годы	19 0 00 00000	-	-	-	-	550,0	550,0	100,0	0,0
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	95 0 00 00000	25 797,9	25 693,4	99,6	0,6	29 888,4	29 793,3	99,7	0,5
Непрограммные расходы бюджета городского округа Лыткарино	10 0 00 00000	23 037,6	21 264,0	92,3	0,5	101 508,9	70 508,8	69,5	1,3
Итого:		4 094 889,2	4 015 975,0	98,1	100,0	5 547 712,5	5 434 885,7	98,0	100,0